

HP Elektronik A/S
Lundvej 17, 7400 Herning

CVR-nr. 15 94 40 48

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. december 2023

Hans Hartmann Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for HP Elektronik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. december 2023

Direktion

Hans Hartmann Petersen

Bestyrelse

Erik Kristian Bissenbacker

Hans Hartmann Petersen

Ole Juul Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i HP Elektronik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HP Elektronik A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 31. december 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	HP Elektronik A/S Lundvej 17 7400 Herning Telefon: 96264333 Hjemmeside: www.hpelec.dk CVR-nr.: 15 94 40 48 Stiftet: 20. februar 1992 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Erik Kristian Bissenbacker Hans Hartmann Petersen Ole Juul Svendsen
Direktion	Hans Hartmann Petersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning
Modervirksomhed	HP Elektronik Holding ApS
Dattervirksomhed	Ferro Doors A/S, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udvikling, salg og produktion af elektronik samt besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.970.819 kr. mod 1.356.108 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -82.258 kr. mod -2.305.016 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har gennemført en række tiltag, der skal forbedre selskabets indtjening, ligesom der arbejdes på opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut. De foretagne tiltag skal sikre overskudsgivende drift fremadrettet.

Med baggrund i ovenstående, så aflægges regnskabet efter going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HP Elektronik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter eksternt konsulentassistance, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	40-50 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-15 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	10-100 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende års rapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HP Elektronik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garanti- og kautionsforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	1.970.819	1.356.108
1 Personaleomkostninger	-1.691.212	-2.052.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-258.351	-96.125
Andre driftsomkostninger	-145.881	-276.098
Driftsresultat	-124.625	-1.068.502
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	109.362	-1.051.960
Andre finansielle indtægter	3.941	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-273.778	-211.518
Resultat før skat	-285.100	-2.331.980
3 Skat af årets resultat	202.842	26.964
Årets resultat	-82.258	-2.305.016
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	177.234	0
Disponeret fra overført resultat	-259.492	-2.305.016
Disponeret i alt	-82.258	-2.305.016

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	227.223	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>227.223</u>	<u>0</u>
5 Grunde og bygninger	3.830.350	3.534.721
5 Produktionsanlæg og maskiner	448.222	657.392
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.869	1.133.155
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.539.441</u>	<u>5.325.268</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.250	5.250
8 Deposita	0	22.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.250</u>	<u>28.050</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.771.914</u>	<u>5.353.318</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.349.574	2.643.505
Varebeholdninger i alt	<u>2.349.574</u>	<u>2.643.505</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.175.480	1.319.944
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	185.367	0
Andre tilgodehavender	23.816	88.595
Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.384.663</u>	<u>1.438.539</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.734.237</u>	<u>4.082.044</u>
Aktiver i alt	<u>8.506.151</u>	<u>9.435.362</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Øvrige lovpligtige reserver	177.234	0
Overført resultat	110.904	370.396
Egenkapital i alt	788.138	870.396
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	900.331	1.134.640
Hensatte forpligtelser i alt	900.331	1.134.640
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	1.213.023	1.329.217
10 Kreditinstitutter i øvrigt	250.000	333.334
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.463.023	1.662.551
Kortfristet del af langfristet gæld	206.480	219.640
Gæld til pengeinstitutter	2.565.482	2.499.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser	361.945	253.631
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.818.569	2.426.036
Anden gæld	402.183	368.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.354.659	5.767.775
Gældsforpligtelser i alt	6.817.682	7.430.326
Passiver i alt	8.506.151	9.435.362

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Øvrige lovpligtige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	0	2.675.412	3.175.412
Henlagt af årets resultat	0	0	-2.305.016	-2.305.016
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	0	370.396	870.396
Henlagt af årets resultat	0	177.234	-259.492	-82.258
	500.000	177.234	110.904	788.138

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.572.660	1.608.142
Pensioner	92.700	411.544
Andre omkostninger til social sikring	25.852	32.701
	1.691.212	2.052.387
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	41.188	37.421
Andre finansielle omkostninger	232.590	174.097
	273.778	211.518
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-202.842	-26.964
	-202.842	-26.964
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Tilgang		227.223
Kostpris 30. juni 2023		227.223
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		227.223

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	6.488.309	1.954.714	2.883.960
Tilgang	312.227	0	369.540
Afgang	0	0	-1.779.949
Kostpris 30. juni 2023	<u>6.800.536</u>	<u>1.954.714</u>	<u>1.473.551</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	2.953.588	1.297.322	1.750.805
Årets afskrivninger	16.598	209.170	1.826
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-539.949
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>2.970.186</u>	<u>1.506.492</u>	<u>1.212.682</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>3.830.350</u>	<u>448.222</u>	<u>260.869</u>

6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. juli 2022	546.000	546.000
Kostpris 30. juni 2023	<u>546.000</u>	<u>546.000</u>
Nedskrivninger 1. juli 2022	-2.042.729	-990.769
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	109.362	-1.051.960
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>-1.933.367</u>	<u>-2.042.729</u>
Modregnet i tilgodehavender	487.036	362.089
Overført til hensatte forpligtelser	900.331	1.134.640
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.387.367</u>	<u>1.496.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ferro Doors A/S	Herning	100 %

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2022	5.250	5.250
Kostpris 30. juni 2023	5.250	5.250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.250	5.250
8. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	22.800	22.800
Afgang i årets løb	-22.800	0
Kostpris 30. juni 2023	0	22.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	22.800
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.336.170	1.465.524
Heraf forfalder inden for 1 år	-123.147	-136.307
	1.213.023	1.329.217
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	703.784	793.143
10. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	333.333	416.667
Heraf forfalder inden for 1 år	-83.333	-83.333
	250.000	333.334
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.336 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 3.830 t.kr.		

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.175

12. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 375 t.kr., som primært vedrører underskudsfræmsførsel.

Eventualforpligtelser

Som sikkerhed for Ferro Doors A/S' bankengagement med Spar Nord har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Bankgælden udgør pr. 30/6 2023 -2.481 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HP Elektronik Holding ApS som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Hans Hartmann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Hartmann Petersen
Direktør
ID: 3059d471-2b4d-4acc-8498-159415ad8e33
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 11:07:13
Underskrevet med MitID



Erik Kristian Bissenbacker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Kristian Bissenbacker
Bestyrelsesmedlem
ID: 95d9036f-4027-47cd-8e89-868ee26957ef
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 12:06:21
Underskrevet med MitID



Ole Juul Svendsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Juul Svendsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9e7d6550-3a54-4053-94eb-05ea17cd5b7c
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 13:39:16
Underskrevet med MitID



Hans Hartmann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Hartmann Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3059d471-2b4d-4acc-8498-159415ad8e33
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 11:24:31
Underskrevet med MitID



Ole Jespersen-Skree

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jespersen-Skree
Revisor
ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 16:08:08
Underskrevet med MitID



Hans Hartmann Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Hartmann Petersen
Dirigent
ID: 3059d471-2b4d-4acc-8498-159415ad8e33
Tidspunkt for underskrift: 04-01-2024 kl.: 07:14:40
Underskrevet med MitID

