

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Søndergaard & Sønner A/S

Fabrikvej 3
8260 Viby J

CVR-nr. 10 84 83 93

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 03/05 2024

Henrik Grove Søndergaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	14
Balance pr. 31. december 2023	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	18
Noter	19

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søndergaard & Sønner A/S
Fabrikvej 3
8260 Viby J

CVR-nr.: 10 84 83 93
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Henrik Grove Søndergaard, formand
Klaus Henrik Søndergaard
Mikael Søndergaard
Thomas Holm Olesen

Direktion

Thomas Holm Olesen

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Søndergaard & Sønner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 3. maj 2024

Direktion

Thomas Holm Olesen

Bestyrelse

Henrik Grove Søndergaard
formand

Klaus Henrik Søndergaard

Mikael Søndergaard

Thomas Holm Olesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Søndergaard & Sønner A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søndergaard & Sønner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 3. maj 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Marianne Seeberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47422

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.774	27.830	29.841	27.681	23.236
Resultat før finansielle poster	4.458	5.818	6.792	5.239	2.636
Resultat af finansielle poster	(1.271)	(737)	(271)	(302)	(387)
Årets resultat	2.480	3.953	5.083	3.846	1.746
Balance					
Balancesum	58.324	73.572	58.613	50.491	51.995
Egenkapital	13.160	34.681	35.728	32.545	29.569
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	18.933	(10.950)	(5.584)	11.537	(645)
- investeringsaktivitet	(2.259)	(51)	(535)	(629)	(814)
- finansieringsaktivitet	(16.359)	11.006	5.603	(954)	7
Årets forskydning i likvider	316	5	(515)	9.954	(1.452)
Antal medarbejdere	25	25	26	23	24
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,8 %	8,8 %	12,5 %	10,2 %	5,0 %
Soliditetsgrad	22,6 %	47,1 %	61,0 %	64,5 %	56,9 %
Forrentning af egenkapital	10,4 %	11,2 %	14,9 %	12,4 %	6,0 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri. Selskabets aktivitet omfatter engroshandel med cykel- og knallertdele. Afsætningen sker stort set til det danske marked.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Størstedelen af selskabets omsætning faktureres i danske kroner. Kreditstørrelse og risici vurderes løbende. Kreditrisikoen vurderes som lav.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.479.809, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 13.160.497.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet forventede at kunne fastholde aktivitetsniveauet.

Aktiviteten faldet med ca. 5% som følge af inflation og den økonomiske afmatning, hvilket har medført, at selskabets kunder har reduceret beholdningerne af reservedele.

Selskabet havde forventet et overskud i niveau omkring 2 mio. kr. men det blev væsentligt bedre grundet færre omkostninger, forøgelse af dækningsbidraget og nedbringelse af varebeholdningerne.

For at slanke balancen er der udloddet udbytte på 24 mio.kr. for regnskabsåret 2022. Af udlodningen er 22 mio. kr. blevet stående i selskabet som ansvarlig lånekapital. Det forventes at den ansvarlige lånekapital vil kunne tilbagebetales over 10 år.

Slankningen af balancen sker i forbindelse med, at den nytiltrådte direktør er indtrådt i ejerkredsen med en ejerandel på 10%.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer at kunne fastholde aktivitetsniveauet for det kommende år. Der vil det kommende år fortsat være fuld fokus på at reducere varebeholdningene.

Der forventes et resultat på 2,2 mio. kr. før skat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søndergaard & Sønner A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til køb af færdigvarer.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter vareforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontorumkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst- og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter samt indestående på skattekontoen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis leverandører af varer og tjenesteydelser.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		27.774.131	27.829.956
Distributionsomkostninger		(16.538.515)	(16.091.968)
Administrationsomkostninger		<u>(6.891.917)</u>	<u>(6.303.838)</u>
Resultat af ordinær primær drift		4.343.699	5.434.150
Andre driftsindtægter		<u>114.037</u>	<u>383.954</u>
Resultat før finansielle poster		4.457.736	5.818.104
Finansielle indtægter		86.589	65.736
Finansielle omkostninger	1	<u>(1.357.728)</u>	<u>(802.382)</u>
Resultat før skat		3.186.597	5.081.458
Skat af årets resultat	2	<u>(706.788)</u>	<u>(1.128.867)</u>
Årets resultat		<u>2.479.809</u>	<u>3.952.591</u>
Resultatdisponering	3		

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		1.416.413	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.416.413</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger	5	8.517.772	8.718.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	549.735	657.585
Materielle anlægsaktiver		<u>9.067.507</u>	<u>9.375.913</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.483.920</u>	<u>9.375.913</u>
Færdigvarer og handelsvarer		35.214.539	48.880.312
Varebeholdninger		<u>35.214.539</u>	<u>48.880.312</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.858.088	14.360.713
Andre tilgodehavender		155.133	468.724
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		175.730	0
Periodeafgrænsningsposter	6	93.591	458.412
Tilgodehavender		<u>12.282.542</u>	<u>15.287.849</u>
Likvide beholdninger		<u>343.137</u>	<u>27.613</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.840.218</u>	<u>64.195.774</u>
Aktiver i alt		<u>58.324.138</u>	<u>73.571.687</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		10.960.497	9.680.687
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	24.000.000
Egenkapital	7	<u>13.160.497</u>	<u>34.680.687</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	942.666	638.148
Hensatte forpligtelser i alt		<u>942.666</u>	<u>638.148</u>
Ansvarlig lånekapital		22.000.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.759.999	4.175.168
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>25.759.999</u>	<u>4.175.168</u>
Gæld til realkreditinstitutter	9	415.170	409.651
Banker	9	4.323.790	18.814.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.815.241	4.196.508
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.546.793	2.797.020
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.633.982	4.842.240
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	657.152
Anden gæld		2.726.000	2.360.778
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.460.976</u>	<u>34.077.684</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>44.220.975</u>	<u>38.252.852</u>
Passiver i alt		<u>58.324.138</u>	<u>73.571.687</u>
Medarbejderforhold	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	9.680.688	24.000.000	34.680.688
Betalt ordinært udbytte	0	0	(24.000.000)	(24.000.000)
Årets resultat	0	1.279.809	1.200.000	2.479.809
Egenkapital 31. december 2023	1.000.000	10.960.497	1.200.000	13.160.497

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		2.479.809	3.952.591
Reguleringer	14	3.128.471	2.617.037
Ændring i driftskapital	15	15.830.765	(16.264.645)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		21.439.045	(9.695.017)
Renteindbetalinger og lignende		86.589	65.736
Renteudbetalinger og lignende		(1.357.727)	(802.381)
Pengestrømme fra ordinær drift		20.167.907	(10.431.662)
Betalt selskabsskat		(1.235.152)	(518.276)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		18.932.755	(10.949.938)
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(1.888.551)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(370.000)	(51.298)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(2.258.551)	(51.298)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(409.650)	(404.206)
Optagelse af ansvarlig lånekapital		22.000.000	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		749.773	1.572.679
Optagelse af gæld hos selskabsdeltagere og ledelse		(208.258)	2.593.563
Ændring af driftskreditter i pengeinstitutter		(14.490.545)	12.243.968
Betalt udbytte		(24.000.000)	(5.000.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(16.358.680)	11.006.004
Ændring i likvider		315.524	4.768
Likvider 1. januar 2023		27.613	22.845
Likvider 31. december 2023		343.137	27.613
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		343.137	27.613
Likvider 31. december 2023		343.137	27.613

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	190.258	88.791
Andre finansielle omkostninger	<u>1.167.470</u>	<u>713.591</u>
	<u>1.357.728</u>	<u>802.382</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	402.270	1.153.152
Årets udskudte skat	<u>304.518</u>	<u>(24.285)</u>
	<u>706.788</u>	<u>1.128.867</u>
3 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.200.000	24.000.000
Overført resultat	<u>1.279.809</u>	<u>(20.047.409)</u>
	<u>2.479.809</u>	<u>3.952.591</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2023		0
Tilgang i årets løb		<u>1.888.551</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>1.888.551</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		0
Årets afskrivninger		<u>472.138</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>472.138</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>1.416.413</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	11.500.325	6.943.763
Tilgang i årets løb	0	370.000
Afgang i årets løb	0	(120.000)
Kostpris 31. december 2023	<u>11.500.325</u>	<u>7.193.763</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	2.781.997	6.286.178
Årets afskrivninger	200.556	477.850
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(120.000)
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	<u>2.982.553</u>	<u>6.644.028</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>8.517.772</u>	<u>549.735</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, distribution	100.592	113.444
Af- og nedskrivninger, administration	577.814	638.080
	<u>678.406</u>	<u>751.524</u>

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier samt abonnementer mv.

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
100 A-aktier á kr. 1.000	100.000
900 B-aktier á kr. 1.000	900.000
	<u>1.000.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

A-aktier giver 10 stemmer, B-aktier giver 1 stemme.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	638.148	662.433
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	304.518	(24.285)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>942.666</u>	<u>638.148</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	22.000.000	0
Langfristet del	22.000.000	0
Inden for et år	0	0
	<u>22.000.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.042.634	2.480.631
Mellem 1 og 5 år	1.717.365	1.694.537
Langfristet del	3.759.999	4.175.168
Inden for et år	415.170	409.651
	<u>4.175.169</u>	<u>4.584.819</u>

10 Medarbejderforhold

Lønninger	11.946.947	11.236.486
Pensioner	1.178.033	1.149.260
Andre omkostninger til social sikring	355.004	326.440
Andre personaleomkostninger	184.201	139.144
	<u>13.664.185</u>	<u>12.851.330</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Distributionsomkostninger	11.614.308	10.961.327
Administrationsomkostninger	2.049.877	1.890.003
	<u>13.664.185</u>	<u>12.851.330</u>

Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>40.000</u>	<u>65.000</u>
--	----------------------	----------------------

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>25</u>	<u>25</u>
---	-----------	-----------

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HGS 2017 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Huslejeforpligtelse 112.500 kr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.175. t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 8.518 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på 20 mio. kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 47,1 mio kr.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk 7.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(86.589)	(65.736)
Finansielle omkostninger	1.357.728	802.382
Af- og nedskrivninger inkl. gevinst og tab	1.150.544	751.524
Skat af årets resultat	706.788	1.128.867
	<u>3.128.471</u>	<u>2.617.037</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	13.665.772	(16.805.708)
Ændring i tilgodehavender	3.181.037	1.151.721
Ændring i leverandører m.v.	<u>(1.016.044)</u>	<u>(610.658)</u>
	<u>15.830.765</u>	<u>(16.264.645)</u>