

Kontor Syd A/S

Elholm 2

6400 Sønderborg

CVR-nummer 11753809

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. september 2023

John Senger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Selskabsoplysninger

Selskab

Kontor Syd A/S
Elholm 2
6400 Sønderborg

Telefon:	+45 74 12 32 00
Hjemmeside:	www.kontorsyd.dk
E-mail:	info@kontorsyd.dk
Hjemstedskommune:	Sønderborg
CVR-nummer:	11753809
Regnskabsperiode:	1. maj 2022 - 30. april 2023

Bestyrelse

Bettina Ruhe Sørensen, formand
Per Niebuhr
Jan Sørensen

Direktion

John Senger
Jan Sørensen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Kontor Syd A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 1. september 2023

Direktionen:

John Senger

Jan Sørensen

Bestyrelsen:

Bettina Ruhe Sørensen
Formand

Per Niebuhr

Jan Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kontor Syd A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kontor Syd A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Sønderborg, 1. september 2023

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk, handel og industri.

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, omfattet salg af kontorartikler, edb-materiel med tilhørende software og hosting ydelser, kontormaskiner samt kontormøbler. Herudover udfører selskabet serviceydelser på produkterne.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret løb gennemført en fusion med det 100% ejede datterselskab Engsig A/S (CVR 70986310), der således er ophørt.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2023 overtaget aktiviteterne i Reick Møbler A/S (cvr.nr. 19378586) med hovedsæde i Højer samt filialer i Esbjerg og Rødebro. Aktiviteterne i Reick Møbler A/S fortsætter uændret. Herudover har selskabet fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på 5.377 tkr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt for årsrapporten for 2022/23.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2023 overtaget samtlige kapitalandele i Lynge Papir & Kontor A/S (cvr.nr. 83742828) i Silkeborg. Frem til overtagelsesdatoen var selskabets ejerandel 25%.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der har væsentlig betydning for årsrapporten for 2022/23.

Forventet udvikling

Der foregår en kontinuerlig udvikling af koncernens og selskabets organisation, systemer og aktiviteter i 2023/24.

For det kommende regnskabsår forventes et forbedret overskud i forhold til 2022/23.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø anses for at være begrænset. Selskabet har ingen produktion af varer der påvirker miljøet, eller anden udledning af stoffer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke systematisk forskning, men der foregår en kontinuerlig tilpasning, udvikling og forbedring af selskabets produktsortiment.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Årets resultat afspejler de forventninger, som blev opstillet i årsregnskabet 2021/22.

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	8.798	7.126	6.233	4.592	5.014
Resultat af finansielle poster	-1.772	-117	-370	-791	-896
Årets resultat	5.377	5.551	4.585	2.953	3.192
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	3.869	962	954	967	449
Omsætningsaktiver	68.364	53.489	45.388	43.490	47.809
Aktiver i alt - balancesum	88.519	68.255	53.750	48.396	52.603
Egenkapital	18.316	16.439	14.888	12.999	12.238
Hensatte forpligtelser	272	58	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12.373	10.928	4.762	1.914	0
Kortfristede gældsforpligtelser	57.558	40.830	34.099	33.483	40.365
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	3,8	3,8	3,7	2,9	2,9
<i>Resultat før finansielle poster i procent af nettoomsætning</i>					
Afkastningsgrad	9,9	10,4	11,6	9,5	9,5
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
<i>Bruttoresultat i procent af nettoomsætning</i>					
Likviditetsgrad	118,8	131,0	133,1	129,9	118,4
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	20,7	24,1	27,7	26,9	23,3
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	30,9	35,4	32,9	23,4	23,2
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	75	65	65	66	70
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger					

Note	Resultatopgørelse	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	46.380.657	38.076
1	Personaleomkostninger	-36.435.918	-30.222
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.146.537	-728
	Resultat før finansielle poster	8.798.202	7.126
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-653.891	-66
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	113.631	517
	Indtægter af andre kapitalandele	104.780	0
	Finansielle indtægter	45.671	31
	Finansielle omkostninger	-1.381.806	-599
	Resultat før skat	7.026.587	7.009
2	Skat af årets resultat	-1.649.877	-1.457
	Årets resultat	5.376.710	5.551
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbetalt aconto udbytte	3.500.000	4.000
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-136.709	451
	Overført resultat	2.013.419	1.100
	Resultatdisponering i alt	5.376.710	5.551

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. april			
3	Goodwill	4.543.333	0
	Immaterielle anlægsaktiver	4.543.333	0
4	Indretning af lejede lokaler	2.680.509	1.659
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.513.541	805
	Materielle anlægsaktiver	5.194.049	2.464
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.977.376	5.600
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.100.837	3.797
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	860.197	860
9	Deposita	2.479.093	2.045
	Finansielle anlægsaktiver	10.417.503	12.302
	Anlægsaktiver i alt	20.154.885	14.766
	Fremstillede varer og handelsvarer	34.095.585	26.921
	Varebeholdninger	34.095.585	26.921
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.288.996	24.748
	Igangværende arbejder for fremmed regning	95.915	96
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.700.000	4
	Andre tilgodehavender	763.222	411
	Periodeafgrænsningsposter	1.343.681	1.265
	Tilgodehavender	33.191.815	26.525
	Likvide beholdninger	1.076.522	43
	Omsætningsaktiver i alt	68.363.922	53.489
	Aktiver i alt	88.518.807	68.255

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
10	Virksomhedskapital	2.878.500	2.879
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	569
	Overført resultat	15.437.404	12.992
	Egenkapital i alt	18.315.904	16.439
	Hensættelser til udskudt skat	271.773	58
	Hensatte forpligtelser	271.773	58
	Kreditinstitutter	8.304.396	6.988
	Selskabsskat	1.465.435	1.392
	Anden gæld	2.602.993	2.548
11	Langfristede gældsforpligtelser	12.372.823	10.928
	Kreditinstitutter	26.900.476	17.684
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.419.698	18.287
	Selskabsskat	1.391.793	1.109
	Anden gæld	5.691.340	3.455
	Periodeafgrænsningsposter	155.000	294
	Kortfristede gældsforpligtelser	57.558.307	40.830
	Gældsforpligtelser i alt	69.931.130	51.757
	Passiver i alt	88.518.807	68.255
12	Eventualaktiver		
13	Eventualforpligtelser		
14	Kontraktlige forpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april					
Saldo primo	2.879	569	12.992	0	16.439
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	-3.500	-3.500
Udbetalt udbytte	0	0	0	3.500	3.500
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-41	41	0	0
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-391	391	0	0
Årets resultat	0	-137	2.013	0	1.877
Egenkapital ultimo	2.879	0	15.437	0	18.316

Note		2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
	Pengestrømsopgørelse		
	Årets resultat	5.376.710	5.551
	Afskrivninger, anlægsaktiver	1.018.004	728
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	653.891	66
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-113.631	-517
	Indtægter af andre kapitalandele	-104.780	0
	Finansielle indtægter	-45.671	-31
	Finansielle omkostninger	1.381.806	599
	Skat af årets resultat	1.649.877	1.457
	Reguleringer	4.439.496	2.303
	Ændring i varebeholdninger	-7.174.348	-4.548
	Ændring i tilgodehavender	-6.667.042	-3.748
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	4.430.926	4.154
	Ændring i driftskapital	-9.410.464	-4.142
	Renteindbetalinger og lignende	150.451	31
	Renteudbetalinger og lignende	-1.381.806	-599
	Rentebetalinger og lignende	-1.231.355	-569
	Betalt skat	-1.079.941	-643
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.905.554	2.501
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.700.000	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.869.450	-962
	Salg af materielle anlægsaktiver	278.000	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-434.439	-5.719
	Salg af finansielle anlægsaktiver	968.954	0
	Modtaget udbytte fra finansielle anlægsaktiver	809.650	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.947.285	-6.681
	Ændring i langfristet gæld	1.371.236	4.774
	Betalt udbytte	-3.500.000	-4.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.128.764	774
	Ændring i likvider	-10.981.601	-3.407
	Likvider primo	-14.842.353	-11.435
	Likvider ultimo	-25.823.954	-14.842
	Ændring i likvider	-10.981.601	-3.407

Noter	2022/23	2021/22	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	28.214.738	23.710
	Pensioner	6.331.310	5.164
	Andre omkostninger til social sikring	760.344	660
	Øvrige personaleomkostninger	1.129.526	688
	Personaleomkostninger i alt	36.435.918	30.222
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 75 beskæftigede (sidste år 65).		
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	1.488.486	1.392
	Regulering af udskudt skat	161.391	66
	Skat af årets resultat i alt	1.649.877	1.457
3	Goodwill		
	Kostpris 1. maj	2.065.020	2.065
	Tilgang i årets løb	4.700.000	0
	Kostpris 30. april	6.765.020	2.065
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-2.065.020	-2.065
	Årets af- og nedskrivninger	-156.667	0
	Afskrivninger 30. april	-2.221.687	-2.065
	Goodwill i alt	4.543.333	0
4	Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris 1. maj	5.480.587	4.837
	Tilgang i årets løb	1.359.812	644
	Kostpris 30. april	6.840.400	5.481
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-3.821.567	-3.549
	Årets af- og nedskrivninger	-338.324	-272
	Afskrivninger 30. april	-4.159.891	-3.822
	Indretning af lejede lokaler i alt	2.680.509	1.659

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	7.189.199	6.871
Tilgang i årets løb	2.509.638	318
Afgang i årets løb	-408.000	0
Kostpris 30. april	<u>9.290.837</u>	<u>7.189</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-6.384.283	-5.929
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	258.534	0
Årets af- og nedskrivninger	-651.547	-456
Afskrivninger 30. april	<u>-6.777.296</u>	<u>-6.384</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>2.513.541</u>	<u>805</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	6.242.266	600
Tilgang i årets løb	0	5.642
Afgang i årets løb	-968.954	0
Kostpris 30. april	<u>5.273.312</u>	<u>6.242</u>
Værdireguleringer 1. maj	-642.045	-576
Årets resultatandel	-278.891	59
Årets afskrivninger	-375.000	-125
Værdireguleringer 30. april	<u>-1.295.936</u>	<u>-642</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>3.977.376</u>	<u>5.600</u>
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	3.250.000	3.625
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kontor Syd Grenaa A/S	6400 Sønderborg	100%

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	3.162.500	3.163
Kostpris 30. april	3.162.500	3.163
Værdireguleringer 1. maj	634.356	118
Årets resultatandel	379.881	783
Udloddet udbytte	-809.650	0
Årets afskrivninger	-266.250	-266
Værdireguleringer 30. april	-61.663	634
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	3.100.837	3.797
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	2.041.250	2.308
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Lynge Papir og Kontor A/S	8600 Silkeborg	25%
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj	860.197	860
Kostpris 30. april	860.197	860
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	860.197	860
9 Deposita		
Deposita 1. maj	2.044.654	1.968
Tilgang i årets løb	434.439	77
Deposita i alt	2.479.093	2.045
10 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	2.878.500	2.879
Virksomhedskapital i alt	2.878.500	2.879
Selskabskapitalen består af		
750.000 A-aktier a nominelt 1 kr.		
2.128.500 B-aktier a nominelt 1 kr.		
Ingen aktier har særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.		

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	4.257.000	3.085
12 Eventualaktiver		
Der foreligger ingen eventualaktiver.		
13 Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser udgør branchemæssige normale garantier for leverede varer og tjenesteydelser.		
Der er stillet sikkerhed i bankkonto på 150 TDKK vedr. samarbejdet med Telekæden A/S.		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet RUHE Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
14 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har en årlig husleje-forpligtelse på 5.123 TDKK, opsigelsesperiode udgør ½ år.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 25.000 med pant i varelagre, immaterielle anlægsaktiver, simple fordringer fra salg af varer tjeneste-ydelser, motorkøretøjer, drivmidler, driftsinventar og driftsmateriel. Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er aktiekapitalen i associeret selskab (nom. 125 TDKK) pantsat.		
16 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
RUHE Holding ApS, Hybenvej 3, 6400 Sønderborg, der er hovedaktionær.		
Øvrige nærtstående parter:		
Bettina Ruhe Sørensen	bestyrelsesformand	
Per Niebuhr	bestyrelsesmedlem	

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK

Jan Sørensen	bestyrelsesmedlem og direktør
John Senger	direktør
Kontor Syd Grenå A/S	tilknyttet virksomhed
Lynge Papir og Kontor A/S	Associeret virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer kontorfaciliteter af selskab ejet af bestyrelsesmedlem og direktør Jan Sørensen. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern. Koncernregnskab udarbejdes for RUHE Holding ApS, cvr.nr. 26187923.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill

10 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Sørensen

Direktør

Serienummer: 9686d021-ae55-42c5-96a3-1e5ef64d1c27

IP: 178.132.xxx.xxx

2023-08-30 10:04:01 UTC



Jan Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9686d021-ae55-42c5-96a3-1e5ef64d1c27

IP: 178.132.xxx.xxx

2023-08-30 10:04:01 UTC



John Senger

Direktør

Serienummer: 8cbeeb02-0ee0-47e9-9bb4-3ed3af5fd824

IP: 178.132.xxx.xxx

2023-08-30 10:15:09 UTC



Per Niebuhr

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c816f0fb-7650-4f9a-802c-4febef22d87f

IP: 20.8.xxx.xxx

2023-08-30 10:19:52 UTC



Bettina Ruhe Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 75a20e28-4b5a-471e-a804-d6fc4b613b70

IP: 185.5.xxx.xxx

2023-08-30 13:49:04 UTC



Flemming v. Wildenradt

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Sønderborg

Serienummer: CVR:30816471-RID:1222849754448

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-09-01 08:49:41 UTC



Penneo dokumentnøgle: BP53Q-BUVHC-DKY04-IBNBO-A7B1O-EE18U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Senger

Dirigent

Serienummer: 8cbeeb02-0ee0-47e9-9bb4-3ed3af5fd824

IP: 178.132.xxx.xxx

2023-09-01 13:20:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: BP53Q-BUVHC-DKY04-IBNBO-A7B1O-EE18U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>