

Coze Aarhus A/S

Langs Skoven 19

8541 Skødstrup

CVR-nr. 14 33 23 40

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. oktober 2024

Lena Trend
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	15
Balance pr. 30. juni 2024	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Coze Aarhus 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 22. oktober 2024

Direktion

Joachim Trend Hansen
direktør

Bestyrelse

Lena Trend
formand

Rafal Kucharek Damgaard

Hanna Ulrika Susanne Mårtensson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Coze Aarhus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coze Aarhus A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Aarhus, den 22. oktober 2024

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coze Aarhus A/S Langs Skoven 19 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 14 33 23 40
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 28. juni 1990
	Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Lena Trend, formand Rafal Kucharek Damgaard Hanna Ulrika Susanne Mårtensson
Direktion	Joachim Trend Hansen, direktør
Revision	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Stokagervej 5 8240 Risskov
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

COZE AARHUS' (COZE) formål er at give kvinder velvære igennem komfort, service og ansvarlig fremstilling af tøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 3.749.351 efter skat, med en balancesum på 18,2 mio. Selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 624.790, hvorved selskabskapitalen er tabt. Selskabskapitalen er reetableret efter regnskabsafslutning via en kapitalforhøjelse på 2 mio.

Det blev rimelig hurtigt klart, at vi ville se ind i et efterår med mindre aktivitet end ellers i vores wholesale-forretning - både pga. varelagre i butikkerne og det generelle fokus på lave priser i markedet. Omsætningsaktiviteten vendte tilbage hen på foråret, dog ikke tidligt nok til at kompensere for det tabte. Online har aktiviteten været tilfredsstillende hele året.

Indtjeningen på vores varer har været under pres, specielt i det foregående år, og da varelageret var højere end normalt ved årets start, er vores forbedrede indtjening først slået igennem senere på regnskabsåret.

Vi har igennem hele regnskabsåret arbejdet og lykkedes med omkostningstilpasning, dog med respekt for evt. opsigelsesperioder på de enkelte aftaler.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den 20.09.2024 er selskabskapitalen forhøjet ved konvertering af gæld til hovedaktionær til selskabskapital med nom. kr. 1.000 til kurs 200.000, i alt en forbedring af egenkapitalen med kr. 2.000.000.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

De første 3 måneder i det nye regnskabsår har vist en positiv udvikling i salget, og den øgede aktivitet samt en forbedret drift hen over året forventes at bidrage til at sikre et fremtidigt positivt resultat i selskabet, og vores omkostninger er nu justeret til det marked, vi er i. Igennem året er der sat nye salgstiltag i gang, herunder et nyt online brand, salg til alternative kanaler, markedspladser samt nye markeder/distrikter i eksisterende markeder. Disse tiltag forventes at give øget salgsaktivitet i det kommende regnskabsår, hvor vi forventer et lille plus på bunden.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabets beholdning af egne aktier udgør 5 stk. a 1.000 kr., hvilket svarer til 0,5 % af selskabskapitalen.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 5 aktier

Ledelsesberetning

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 0,5 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coze Aarhus A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle rettigheder omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Immaterielle rettigheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		8.262.902	8.446.489
Personaleomkostninger	1	<u>-10.028.752</u>	<u>-11.863.534</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.765.850	-3.417.045
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-600.449</u>	<u>-366.667</u>
Resultat før finansielle poster		-2.366.299	-3.783.712
Finansielle indtægter		99	404.022
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.289.381</u>	<u>-2.739.995</u>
Resultat før skat		-3.655.581	-6.119.685
Skat af årets resultat	3	<u>-93.770</u>	<u>848.128</u>
Årets resultat		<u>-3.749.351</u>	<u>-5.271.557</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-3.749.351</u>	<u>-5.271.557</u>
		<u>-3.749.351</u>	<u>-5.271.557</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	450.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	661.249	433.333
Materielle anlægsaktiver		661.249	433.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		95.740	95.740
Udskudte skatteaktiver		1.362.337	0
Finansielle anlægsaktiver		1.458.077	95.740
Anlægsaktiver i alt		2.119.326	979.073
Færdigvarer og handelsvarer		11.294.381	14.122.685
Varebeholdninger		11.294.381	14.122.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.162.842	2.307.260
Andre tilgodehavender		733.496	909.340
Udskudt skatteaktiv		109.560	1.565.667
Periodeafgrænsningsposter		624.521	0
Tilgodehavender		4.630.419	4.782.267
Likvide beholdninger		189.622	3.502.341
Omsætningsaktiver i alt		16.114.422	22.407.293
Aktiver i alt		18.233.748	23.386.366

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	505.000
Overført resultat		-1.624.790	-1.380.439
Egenkapital		-624.790	-875.439
Banker		1.175.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.387.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	7.562.500	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	741.240	0
Banker		3.503.386	8.521.151
Modtagne forudbetalinger fra kunder		90.005	134.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.834.704	3.577.662
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.301.935	11.158.874
Anden gæld		824.768	869.828
Kortfristede gældsforpligtelser		11.296.038	24.261.805
Gældsforpligtelser i alt		18.858.538	24.261.805
Passiver i alt		18.233.748	23.386.366
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	505.000	-1.380.439	-875.439
Kontant kapitalforhøjelse	495.000	3.505.000	4.000.000
Årets resultat	0	-3.749.351	-3.749.351
Egenkapital 30. juni 2024	1.000.000	-1.624.790	-624.790

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier á 1.000 kr.

Den nominelle værdi af selskabets beholdning af egne aktier udgør pr. 30.06.2024 kr. 5.000, hvilket svarer til 0,5% af den samlede aktiekapital.

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	505.000	3.891.118	4.396.118
Årets resultat	0	-5.271.557	-5.271.557
Egenkapital 30. juni 2023	505.000	-1.380.439	-875.439

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.725.283	10.499.036
Pensioner	1.145.158	1.211.160
Andre omkostninger til social sikring	59.615	69.203
Andre personaleomkostninger	98.696	84.135
	<u>10.028.752</u>	<u>11.863.534</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>17</u>	<u>20</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	197.978	67.769
Andre finansielle omkostninger	1.091.403	2.672.226
	<u>1.289.381</u>	<u>2.739.995</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	93.770	-848.128
	<u>93.770</u>	<u>-848.128</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter
Kostpris 1. juli 2023	1.742.523
Afgang i årets løb	<u>-1.742.523</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.292.523
Årets nedskrivninger	150.000
Årets afskrivninger	300.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-1.742.523</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	500.000
Tilgang i årets løb	<u>378.365</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>878.365</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	66.667
Årets afskrivninger	<u>150.449</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>217.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>661.249</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	1.916.240	741.240	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.387.500	0	0
	0	8.303.740	741.240	0

7 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 1.367.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 6.271.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 33 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør t.kr. 332.

Kautions- og garantiforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2024 t.kr. 14.457.