

**Godtbergsen A/S**  
**Kystvejen 4, 6100 Haderslev**

---

**Årsrapport for**  
**2022/23**

---

**CVR-nr. 15 17 72 84**

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

---

Jan Ryholl  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. december 2022 - 30. november 2023**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Godtbergsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 22. maj 2024

### Direktion

Jan Ryholl

### Bestyrelse

Lars Ryholl

Morten Ryholl Skjerning

Jan Ryholl

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til aktionæren i Godtbergsen A/S**

#### **Konklusion**

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

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

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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

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

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vejle, den 22. maj 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel  
statsautoriseret revisor  
mne34140

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Godtbergesen A/S Kystvejen 4 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 15 17 72 84
	Regnskabsår: 1. december 2022 - 30. november 2023
<b>Bestyrelse</b>	Lars Ryholl Morten Ryholl Skjerning Jan Ryholl
<b>Direktion</b>	Jan Ryholl
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
<b>Modervirksomhed</b>	Ryholl Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive engrosvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.295 t.kr. mod 9.414 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 427 t.kr. mod 1.186 t.kr. sidste år.

Afsætningen på flere udenlandske markeder har været præget af svingende valutakurser og deraf stor forsigtighed med disponering fra udenlandske kunder. Herudover har det stigende renteniveau påvirket årets indtjening i negativ retning.

Vi har igangsat flere aktiviteter, som vi forventer vil påvirke afsætningen positivt på flere af markederne fremadrettet.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, på baggrund af de ovenstående eksterne faktorer, som vi ikke har haft mulighed for at påvirke.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til løn.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

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

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

#### Tilgodehavender

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

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Godtbergsen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Resultatopgørelse 1. december - 30. november**

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.295.069</b>	<b>9.413.873</b>
1 Personaleomkostninger	-7.218.038	-7.385.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-594.579	-325.796
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.482.452</b>	<b>1.702.607</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	45.081
Andre finansielle indtægter	71.806	58.596
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.007.698	-298.323
<b>Resultat før skat</b>	<b>546.560</b>	<b>1.507.961</b>
Skat af årets resultat	-120.012	-321.561
<b>Årets resultat</b>	<b>426.548</b>	<b>1.186.400</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	400.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	26.548	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.013.600
<b>Disponeret i alt</b>	<b>426.548</b>	<b>1.186.400</b>

**Balance 30. november**

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	582.613	749.324
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>582.613</u>	<u>749.324</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.045.939	490.980
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.045.939</u>	<u>490.980</u>
5	Deposita	527.350	193.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>527.350</u>	<u>193.600</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.155.902</u></b>	<b><u>1.433.904</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.953.326	10.656.622
	Forudbetalinger for varer	2.056.022	1.358.392
	Varebeholdninger i alt	<u>11.009.348</u>	<u>12.015.014</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.145.271	1.948.658
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.013	111.584
	Andre tilgodehavender	394	52.030
	Periodeafgrænsningsposter	194.243	210.037
	Tilgodehavender i alt	<u>2.406.921</u>	<u>2.322.309</u>
	Likvide beholdninger	<u>844.656</u>	<u>1.205.557</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.260.925</u></b>	<b><u>15.542.880</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.416.827</u></b>	<b><u>16.976.784</u></b>

**Balance 30. november**

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	501.000	501.000
	Overført resultat	130.401	103.853
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	1.200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.031.401</u></b>	<b><u>1.804.853</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	202.311	93.966
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>202.311</u></b>	<b><u>93.966</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitutter	1.093.188	1.650.003
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.093.188</u>	<u>1.650.003</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	624.000	595.000
	Gæld til pengeinstitutter	8.395.275	7.569.923
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.268.752	2.116.685
	Gæld til tilknyttede virksomheder	382.811	412.055
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	11.667	266.905
	Anden gæld	3.407.422	2.467.394
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.089.927</u>	<u>13.427.962</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.183.115</u></b>	<b><u>15.077.965</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.416.827</u></b>	<b><u>16.976.784</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>sikrings-</u> <u>transaktio-</u> <u>ner</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. december 2021	501.000	51.855	1.117.453	1.400.000	3.070.308
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.013.600	1.200.000	186.400
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-51.855	0	0	-51.855
Egenkapital 1. december 2022	501.000	0	103.853	1.200.000	1.804.853
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	26.548	400.000	426.548
	<b>501.000</b>	<b>0</b>	<b>130.401</b>	<b>400.000</b>	<b>1.031.401</b>



## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.543.926	6.689.066
Pensioner	562.316	580.331
Andre omkostninger til social sikring	111.796	116.073
	<u>7.218.038</u>	<u>7.385.470</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	26.526	0
Andre finansielle omkostninger	981.172	298.323
	<u>1.007.698</u>	<u>298.323</u>
	<u>30/11 2023</u>	<u>30/11 2022</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.767.636	-1.600.925
Årets afskrivninger	-166.711	-166.711
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-1.934.347</u>	<u>-1.767.636</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>582.613</u>	<u>749.324</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.544.999	3.424.982
Tilgang i årets løb	962.214	120.017
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>4.507.213</u>	<u>3.544.999</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.054.019	-2.896.810
Årets afskrivninger	-407.255	-157.209
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-3.461.274</u>	<u>-3.054.019</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.045.939</u>	<u>490.980</u>

## Noter

	<u>30/11 2023</u>	<u>30/11 2022</u>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris primo	193.600	193.600
Tilgang i årets løb	<u>333.750</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>527.350</b></u>	<u><b>193.600</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>527.350</b></u>	<u><b>193.600</b></u>
<b>6. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.717.188	2.245.003
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-624.000</u>	<u>-595.000</u>
	<u><b>1.093.188</b></u>	<u><b>1.650.003</b></u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 9.903 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	11.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.145
Goodwill	583
Driftsmidler	1.046

Til sikker for gæld til finansieringsselskab på i alt 244 t.kr. har selskabet stillet pant i driftsmiddel på nominelt 410 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af driftsmiddel udgør 219 t.kr på balancedagen.

## 8. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en månedlig ydelse op til 8 t.kr. Leasingforpligtelser pr. 30. november 2023 udgør 323 t.kr incl. restværdi.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med opsigelsesvarsel på op til 66 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 7.616 tkr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Ryholl Holding ApS, CVR-nr. 40 30 24 33, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab Christian Elbro Jensen Holding ApS pr. 8. marts 2019 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.