
BO Holding ApS

Fabriksparken 25, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2022/23

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 17 73 26 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/9 2023

Bo Birk
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 9

Balance 30. april 10

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for BO Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 26. september 2023

Direktion

Bo Birk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i BO Holding ApS

Konklusion

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

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for BO Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 koncernens og 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 regnskabet 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Hellerup, den 26. september 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild

statsautoriseret revisor

mne33262

Selskabsoplysninger

Selskabet

BO Holding ApS
Fabriksparken 25
2600 Glostrup

CVR-nr.: 17 73 26 41
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Regnskabsår: 19. regnskabsår
Hjemstedskommune: Glostrup

Direktion

Bo Birk

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

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

| | Koncern | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Resultat af ordinær primær drift | 135 | 4.848 | -14.101 | -4.704 | 8.634 |
| Resultat før finansielle poster | 188 | 7.679 | 634 | 166 | 8.581 |
| Resultat af finansielle poster | 832 | -403 | -527 | -839 | -103 |
| Årets resultat | 785 | 5.633 | 86 | -542 | 6.595 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 82.674 | 78.107 | 74.694 | 75.856 | 74.677 |
| Egenkapital | 47.759 | 47.089 | 41.568 | 42.132 | 44.674 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | 2.434 | 18.258 | -720 | 3.186 | 4.892 |
| - investeringsaktivitet | -2.030 | -4.640 | -742 | -706 | -1.018 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -912 | -4.096 | -348 | -368 | -940 |
| - finansieringsaktivitet | -114 | -835 | 72 | -1.979 | -5.000 |
| Årets forskydning i likvider | 289 | 12.783 | -1.390 | 501 | -1.126 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 64 | 69 | 71 | 85 | 90 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 0,2% | 9,8% | 0,8% | 0,2% | 11,5% |
| Soliditetsgrad | 57,8% | 60,3% | 55,7% | 55,5% | 59,8% |
| Forrentning af egenkapital | 1,7% | 12,7% | 0,2% | -1,2% | 15,0% |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af sko i detail.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 784.829, og koncernens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på DKK 47.759.064.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende under de nuværende markedsforhold.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Koncernen har i regnskabsåret 2022/23 realiseret et positivt resultat før skat for på DKK 0,9 mio. I forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 udmeldte koncernen en forventning om et resultat før skat for regnskabsåret 2022/23 i størrelsesordenen DKK 3 - 5 mio.

Det realiserede resultat før skat for regnskabsåret 2022/23 er således lavere end de udmeldte forventninger, hvilket primært kan henføres til den generelle udvikling i økonomien.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilfredsstillende kreditfaciliteter. Koncernens kreditfaciliteter genforhandles én gang om året. Kreditfaciliteterne fortsætter på uændrede vilkår, hvilket efterlader selskabet i en fin likviditetsmæssig situation.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det er ledelsens forventning, at resultatet før skat for 2023/24 vil være i niveauet omkring DKK 2 - 4 mio.

Eksternt miljø

Koncernen arbejder aktivt og systematisk for at forebygge miljø- og arbejdsmiljø påvirkninger af den daglige drift under hensyn til koncernens formål, aktiviteter og tilgængelige ressourcer. Koncernen søger kontinuerligt at minimere påvirkningen af det eksterne miljø gennem miljøforebyggende tiltag. Der foretages løbende udskiftning af lyskilder mv. til nyere og mere energivenlige modeller.

Videnressourcer

Det er væsentligt for den fremadrettede drift, at koncernen fortsat kan tiltrække og fastholde kvalificerede medarbejdere. Koncernen er organiseret således, at der lægges vægt på inddragelse, udvikling af individuel kompetence og læring, som er med til at sikre medarbejdernes faglige udvikling og koncernens fortsatte konkurrenceevne.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| | | 2022/23 | 2021/22 | 2022/23 | 2021/22 |
| | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 29.729.566 | 37.628.811 | -10.000 | -10.000 |
| Personaleomkostninger | 2 | -28.406.119 | -29.260.818 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -1.135.432 | -689.404 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 188.015 | 7.678.589 | -10.000 | -10.000 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 0 | 0 | 440.335 | 5.436.265 |
| Finansielle indtægter | 3 | 1.277.127 | 63.075 | 425.770 | 292.322 |
| Finansielle omkostninger | | -444.673 | -465.966 | -75 | -29.629 |
| Resultat før skat | | 1.020.469 | 7.275.698 | 856.030 | 5.688.958 |
| Skat af årets resultat | 4 | -235.640 | -1.642.332 | -71.201 | -55.592 |
| Årets resultat | | 784.829 | 5.633.366 | 784.829 | 5.633.366 |

Balance 30. april

Aktiver

| | Note | Koncern | | Morderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.644.775 | 4.868.506 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 4.644.775 | 4.868.506 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 0 | 0 | 26.752.728 | 26.312.393 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 15.000 | 15.000 | 0 | 0 |
| Deposita | 7 | 6.599.997 | 5.984.731 | 0 | 0 |
| Driftsfonds tilgodehavender | 7 | 14.973.964 | 14.470.877 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 21.588.961 | 20.470.608 | 26.752.728 | 26.312.393 |
| Anlægsaktiver | | 26.233.736 | 25.339.114 | 26.752.728 | 26.312.393 |
| Varebeholdninger | | 37.304.111 | 24.039.637 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.915.516 | 3.110.296 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 21.041.181 | 22.015.641 |
| Andre tilgodehavender | | 2.051.603 | 9.334.966 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 809.976 | 327.197 | 809.976 | 321.910 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 24.200 | 2.910.448 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 5.801.295 | 15.682.907 | 21.851.157 | 22.337.551 |
| Likvide beholdninger | | 13.334.437 | 13.045.043 | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 56.439.843 | 52.767.587 | 21.851.157 | 22.337.551 |
| Aktiver | | 82.673.579 | 78.106.701 | 48.603.885 | 48.649.944 |

Balance 30. april

Passiver

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Selskabskapital | 9 | 315.000 | 315.000 | 315.000 | 315.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 0 | 9.760.351 | 3.883.715 |
| Overført resultat | | 47.329.664 | 46.659.235 | 37.569.313 | 42.889.920 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 114.400 | 114.400 | 0 |
| Egenkapital | | 47.759.064 | 47.088.635 | 47.759.064 | 47.088.635 |
| Hensættelse til udskudt skat | 11 | 3.345.049 | 3.197.290 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.345.049 | 3.197.290 | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 1.598.336 | 1.548.045 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 | 1.598.336 | 1.548.045 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.566.587 | 17.354.673 | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 834.821 | 1.551.309 | 834.821 | 1.551.309 |
| Selskabsskat | | 967.188 | 950.510 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 12 | 7.602.534 | 6.416.239 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 29.971.130 | 26.272.731 | 844.821 | 1.561.309 |
| Gældsforpligtelser | | 31.569.466 | 27.820.776 | 844.821 | 1.561.309 |
| Passiver | | 82.673.579 | 78.106.701 | 48.603.885 | 48.649.944 |
| Resultatdisponering | 10 | | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 15 | | | | |
| Nærtstående parter | 16 | | | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 | | | | |

Egenkapitalopgørelse

Koncern

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 315.000 | 0 | 46.659.235 | 114.400 | 47.088.635 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 670.429 | 114.400 | 784.829 |
| Egenkapital 30. april | 315.000 | 0 | 47.329.664 | 114.400 | 47.759.064 |

Moderselskab

| | | | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Egenkapital 1. maj | 315.000 | 9.319.980 | 37.339.255 | 114.400 | 47.088.635 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets resultat | 0 | 440.371 | 230.058 | 114.400 | 784.829 |
| Egenkapital 30. april | 315.000 | 9.760.351 | 37.569.313 | 114.400 | 47.759.064 |

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | Koncern | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | 2022/23 | 2021/22 |
| | | DKK | DKK |
| Årets resultat | | 784.829 | 5.633.366 |
| Reguleringer | 13 | 538.618 | 2.734.627 |
| Ændring i driftskapital | 14 | 831.927 | 10.696.242 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 2.155.374 | 19.064.235 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 1.277.127 | 63.075 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -444.671 | -465.967 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 2.987.830 | 18.661.343 |
| Betalt selskabsskat | | -553.982 | -403.000 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 2.433.848 | 18.258.343 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -911.701 | -4.096.216 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | -1.118.353 | -544.264 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -2.030.054 | -4.640.480 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 0 | -721.862 |
| Betalt udbytte | | -114.400 | -113.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -114.400 | -834.862 |
| Ændring i likvider | | 289.394 | 12.783.001 |
| Likvider 1. maj | | 13.045.043 | 262.042 |
| Likvider 30. april | | 13.334.437 | 13.045.043 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 13.334.437 | 13.045.043 |
| Likvider 30. april | | 13.334.437 | 13.045.043 |

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |
| 1 Andre driftsindtægter | | | | |
| Kompensation for faste omkostninger | 52.875 | 2.535.342 | 0 | 0 |
| Salg af anlægsaktiver | 0 | 295.000 | 0 | 0 |
| | 52.875 | 2.830.342 | 0 | 0 |
| 2 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 25.503.071 | 26.279.254 | 0 | 0 |
| Pensioner | 2.318.208 | 2.473.423 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 383.525 | 380.234 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 201.315 | 127.907 | 0 | 0 |
| | 28.406.119 | 29.260.818 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 64 | 69 | 0 | 0 |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | | | |
| 3 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 425.770 | 292.322 |
| Andre finansielle indtægter | 1.277.127 | 63.075 | 0 | 0 |
| | 1.277.127 | 63.075 | 425.770 | 292.322 |
| 4 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 91.432 | 1.006.082 | 91.432 | 55.592 |
| Årets udskudte skat | 147.761 | 636.250 | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -20.231 | 0 | -20.231 | 0 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 16.678 | 0 | 0 | 0 |
| | 235.640 | 1.642.332 | 71.201 | 55.592 |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|--|--|
| Kostpris 1. maj | 22.665.936 |
| Tilgang i årets løb | 911.701 |
| Kostpris 30. april | <u>23.577.637</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. maj | 17.797.430 |
| Årets afskrivninger | 1.135.432 |
| Ned- og afskrivninger 30. april | <u>18.932.862</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>4.644.775</u> |

Moderselskab

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Kostpris 1. maj | 16.992.377 | 16.992.377 |
| Kostpris 30. april | <u>16.992.377</u> | <u>16.992.377</u> |
| Værdireguleringer 1. maj | 9.320.016 | 18.883.751 |
| Årets resultat | 440.335 | 5.436.265 |
| Udbytte til moderselskabet | 0 | -15.000.000 |
| Værdireguleringer 30. april | <u>9.760.351</u> | <u>9.320.016</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>26.752.728</u> | <u>26.312.393</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Birk Sko A/S | Glostrup | 698.000 | 100% | 26.752.728 | 440.353 |

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Koncern | | |
|--|---|------------------|--------------------------------|
| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele | Deposita | Driftsfonds tilgodehavender |
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. maj | 15.000 | 5.984.731 | 14.470.877 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 615.266 | 503.087 |
| Kostpris 30. april | 15.000 | 6.599.997 | 14.973.964 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 15.000 | 6.599.997 | 14.973.964 |

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af omkostninger vedrørende husleje.

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 315 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Resultatdisponering

| | Moderselskab | |
|--|----------------|------------------|
| | 2022/23 | 2021/22 |
| | DKK | DKK |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 440.371 | 0 |
| Overført resultat | 230.058 | 5.633.366 |
| | 784.829 | 5.633.366 |

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------------------|------------------|--------------|----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| 11 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. maj | 3.197.290 | 2.561.040 | 0 | 0 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | 147.761 | 636.250 | 0 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 30. april | 3.345.049 | 3.197.290 | 0 | 0 |

12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | Koncern | | Moderselskab | |
|------------------------|------------------|------------------|--------------|----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Anden gæld | | | | |
| Mellem 1 og 5 år | 1.598.336 | 1.548.045 | 0 | 0 |
| Langfristet del | 1.598.336 | 1.548.045 | 0 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 7.602.534 | 6.416.239 | 0 | 0 |
| | 9.200.870 | 7.964.284 | 0 | 0 |

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

| | Koncern | |
|--|----------------|------------------|
| | 2022/23 | 2021/22 |
| | DKK | DKK |
| Finansielle indtægter | -1.277.127 | -63.075 |
| Finansielle omkostninger | 444.673 | 465.966 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 1.135.432 | 689.404 |
| Skat af årets resultat | 235.640 | 1.642.332 |
| | 538.618 | 2.734.627 |

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | |
|--|----------------|-------------------|
| | 2022/23 | 2021/22 |
| | DKK | DKK |
| 14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -13.264.475 | 19.930.366 |
| Ændring i tilgodehavender | 10.364.392 | -6.286.967 |
| Ændring i leverandører mv. | 3.732.010 | -2.947.157 |
| | 831.927 | 10.696.242 |

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Overfor Danske Bank er der givet pant i tilgodehavende hos Lyngby Storcenter Konto A.m.b.A. Herudover er der afgivet virksomhedspant på 10.000 tDKK.

Virksomhedspant er endvidere lagt til sikkerhed for mellemværende med Shoe-Division.

Danske Bank har stillet udenlandsk garanti på TDKK 703 samt indenlandske garantier for husleje på TDKK 1.365.

Selskabet har for hver enkelt butiksljemål indgået huslejeaftale. Huslejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør DKK 7,6 millioner.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

16 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Bo Birk

Kapitalejer

Transaktioner

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

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BO Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet BO Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-6 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter driftsfondstilgodehavende.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

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