

Pictura A/S
Lykkegårdsvej 9, 4000 Roskilde

CVR-nr. 18 21 11 14

Årsrapport

1. september 2021 - 31. august 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2022.

Dag Fjellheim
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 for Pictura 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. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. november 2022

Direktion

Henrik Skafte

Bestyrelse

Erik Arpi

Magnus Harald Arpi

Dag Fjellheim
Formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Pictura A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pictura A/S for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022, 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. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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 regnskabsbrugerne 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.

København, den 3. november 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Mønster
statsautoriseret revisor
mne18499

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pictura A/S Lykkegårdsvej 9 4000 Roskilde Telefon: 44912211 Telefax: 44910161 Hjemmeside: www.pictura.dk CVR-nr.: 18 21 11 14 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Erik Arpi Magnus Harald Arpi Dag Fjellheim, Formand
Direktion	Henrik Skaftø
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	P-Holding AB, Kanikenäsbanken 8, 652 26 Karlstad, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med lykønskingskort, indpakning, skriveartikler, stickers, partyartikler, legetøj, kalendere, gaveprodukter og tilhørende produkter til detailhandlen på det danske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31.419 t.kr. mod 30.618 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.734 t.kr. mod 3.898 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af et detailmarked under et generelt pres samt en vareforsyning der har været udfordret. Mangel på råvarer, begrænset kapacitet på fragt fra Fjernøsten samt den kinesiske Corona politik har medført et usædvanligt højt niveau på indkøbspriser. Dette tillagt en høj dollarkurs og en uro i Europa med krigen i Ukraine, har medført et yderligere pres på indkøbspriser samt et pres på øvrige omkostninger såsom el, diesel m.m.

En øget omsætning, et fokus på varemixet, et stærkt samarbejde med kunderne samt et fortsat fokus på omkostningsminimering har været med til at stå imod det eksterne pres og skabt en øget bruttofortjeneste.

Selskabet har i året foretaget en låneomlægning og i den forbindelse realiseret en kursgevinst på t.kr. 1.163.

En styrket soliditetsgrad fra sidste år 28% til at ligge på over 41% i år er en positiv udvikling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer at have en positiv udvikling i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pictura 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 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 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.

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 finansiell post.

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

Afledte finansielle instrumenter

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælg klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes gæld til tilknyttede virksomheder og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre driftsindtægter.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Fundament og mur	85 år	0-10 %
Vinduer	35 år	0-10%
Tagkonstruktion	50 år	0-10%
Installationer	15 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitpriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

For mindre kurante varer, hvor den forventede salgspris med fradrag af eventuelle færdiggørelsesomkostninger og omkostninger til at effektuere salget (nettorealisationseværdien) er lavere end kostprisen, foretages nedskrivning til nettorealisationseværdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunkt)

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnes i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat måles er 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 nettorealisationseværdi.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	31.419.053	30.618
Distributionsomkostninger	-14.948.663	-14.209
Administrationsomkostninger	-12.545.867	-11.168
Driftsresultat	3.924.523	5.241
Andre finansielle indtægter	1.163.331	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-295.816	-239
Finansiering netto	867.515	-239
Resultat før skat	4.792.038	5.002
Skat af årets resultat	-1.058.166	-1.104
Årets resultat	3.733.872	3.898
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
Overføres til overført resultat	2.733.872	2.898
Disponeret i alt	3.733.872	3.898

Balance 31. august

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	567.852	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>567.852</u>	<u>0</u>
5 Grunde og bygninger	13.317.433	13.399
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.312	169
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.434.745</u>	<u>13.568</u>
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	931.262	1.931
8 Deposita	7.308	7
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>938.570</u>	<u>1.938</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.941.167</u>	<u>15.506</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.700.073	2.666
Varebeholdninger i alt	<u>3.700.073</u>	<u>2.666</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.938.840	14.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.000	1.000
Udskudte skatteaktiver	0	80
Periodeafgrænsningsposter	142.735	112
Tilgodehavender i alt	<u>18.081.575</u>	<u>16.188</u>
Likvide beholdninger	3.731.157	4.166
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.512.805</u>	<u>23.020</u>
Aktiver i alt	<u>40.453.972</u>	<u>38.526</u>

Balance 31. august

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.697.000	2.697
Reserve for udviklingsomkostninger	442.925	0
Reserve for sikringstransaktioner	-16.671	0
Overført resultat	12.796.599	10.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
Egenkapital i alt	16.919.853	14.203
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	128.900	0
Hensatte forpligtelser i alt	128.900	0
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	5.796.340	6.996
Deposita	64.031	64
Selskabsskat	666.266	903
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.526.637	7.963
Kortfristet del af langfristet gæld	227.606	388
Gæld til pengeinstitutter	43.228	49
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.855.794	2.053
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.412.748	4.916
Selskabsskat	0	498
Anden gæld	8.334.116	8.451
Periodeafgrænsningsposter	5.090	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.878.582	16.360
Gældsforpligtelser i alt	23.405.219	24.323
Passiver i alt	40.453.972	38.526

Balance 31. august

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
1 Særlige poster		
2 Medarbejderforhold		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Finansielle risici		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Reserve for sikringstransaktioner kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	
Egenkapital 1. september 2020	2.697.000	0	0	7.607.757	1.000.000	11.30
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.00
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	2.897.895	1.000.000	3.89
Egenkapital 1. september 2021	2.697.000	0	0	10.505.652	1.000.000	14.20
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.00
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	2.733.872	1.000.000	3.73
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-16.671	0	0	-1
Overført fra Overført resultat	0	442.925	0	0	0	44
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	0	-442.925	0	-44
	2.697.000	442.925	-16.671	12.796.599	1.000.000	16.91

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Kursgevinster på lån	1.163.331	0
Lønkomensation hjælpepakke COVID-19	0	331.018
	<u>1.163.331</u>	<u>331.018</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	331.018
Andre finansielle indtægter	1.163.331	0
Resultat af særlige poster netto	<u>1.163.331</u>	<u>331.018</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	18.290.000	17.368
Pensioner	2.454.674	2.235
Personaleomkostninger i øvrigt	888.972	634
	<u>21.633.646</u>	<u>20.237</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>44</u>	<u>40</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>295.816</u>	<u>239</u>
	<u>295.816</u>	<u>239</u>

Noter

4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Tilgang i årets løb	567.852	0
Kostpris 31. august 2022	567.852	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	567.852	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. september 2021	13.839.360	13.721
Tilgang i årets løb	152.540	118
Kostpris 31. august 2022	13.991.900	13.839
Af- og nedskrivninger 1. september 2021	-439.703	-218
Årets afskrivninger	-234.764	-222
Af- og nedskrivninger 31. august 2022	-674.467	-440
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	13.317.433	13.399
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. september 2021	2.954.791	2.955
Kostpris 31. august 2022	2.954.791	2.955
Af- og nedskrivninger 1. september 2021	-2.785.926	-2.734
Årets afskrivninger	-51.553	-52
Af- og nedskrivninger 31. august 2022	-2.837.479	-2.786
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	117.312	169
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2021	1.931.262	2.931
Afgang i årets løb	-1.000.000	-1.000
Kostpris 31. august 2022	931.262	1.931
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	931.262	1.931
Der specificeres således:		
Tilgodehavende Pictura AB	931.262	1.931

Noter

	31/8 2022 kr.	31/8 2021 t.kr.
	<u>931.262</u>	<u>1.931</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. september 2021	<u>7.308</u>	<u>7</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>7.308</u>	<u>7</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>7.308</u>	<u>7</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	6.023.946	7.384
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-227.606</u>	<u>-388</u>
	<u>5.796.340</u>	<u>6.996</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.868.156</u>	<u>5.348</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.024 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2022 udgør 13.317 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.939

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en samlet restlesingsydelse på t.kr. 2.718, med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 679.

12. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabets mellemværender i fremmed valuta samt de relaterede sikringstransaktioner er 31. august 2022 sammensat således i t.kr.:

Valuta	Betaling/udløb	Tilgodehavende	Gæld	Sikringstransaktion	Nettoposition
SEK	0-12 måneder	1.000	-6.396	2.791	-2.605
SEK	Over 12 måneder	931	0	0	931
					-1.674

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i svenske kroner for i alt 2.791 t.kr. I forhold til terminkursen på balancedagen har kontrakterne en værdi på 2.774 t.kr. Kurstabet t.kr. 17 er indregnet under egenkapitalen.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Moderselskabet, P-Holding AB, Kanikennäsbanken 8, 652 26 Karlstad, Hovedaktionær
Sverige

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for P-Holding AB. Adresse Kanikennäbanken 8, 652 26 Karlstad. Koncernregnskabet kan rekvireres på Bolagsverket.