

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Kobberoe A/S

CVR-nr. 19 43 51 80

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *28/12* 2022

Dirigent



Klient nr. 5 794 3

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstorv 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	13
Balance 30. juni	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Kobberoe A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28/12 2022

Direktion

Morten Svendsen

Bestyrelse

Preben Vedel
Formand

William Svendsen

Christoffer Svendsen

Caroline Svendsen

Morten Svendsen

Anette Svendsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kobberoe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kobberoe A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 tilside-sættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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.

Stoholm, den 28/12 2022

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

statsautoriseret revisor

mne29469

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kobberoe A/S
Galgebakken 42
7800 Skive

Telefon: 9756 1255

CVR-nr: 19 43 51 80
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Morten Svendsen

Bestyrelse

Preben Vedel
Anette Svendsen
Villiam Svendsen
Christoffer Svendsen
Caroline Svendsen
Morten Svendsen

Revision

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionselskab
Vestergade 3
7850 Stoholm

Bank

Spar Nord Bank A/S
Skive

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapital i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og indtjening har i det forløbne år udviklet sig meget tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på DKK 7.187.259.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et forøget resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

Koncernopbygning og koncernregnskab

Selskabet ejer 100% af kapitalen i PBJ Møbler ApS, CSCSVS ApS og 100% af kapitalen i PBJ Design House ApS samt 100% af kapitalen i selskabet Jamos Sp.Zo.o.

Ledelsen anser betingelserne for unkladelse af udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110 for opfyldte.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kobberoe A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under eksportomsætning.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under eksportomsætning.

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

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for året, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurs. Kursdifferencer opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser indregnes direkte i egenkapitalen

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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 årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte omkostninger til kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkle datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med sine datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

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 klart til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner 3 - 10 år

Bygninger 20 år

Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.377.179	1.773.621
Personaleomkostninger	1	-183.714	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-857.362	-1.274.398
Resultat før finansielle poster		336.103	499.223
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	3	6.640.817	8.765.708
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		0	0
Finansielle indtægter	4	377.804	431.798
Finansielle omkostninger		-79.867	-85.842
Resultat før skat		7.274.857	9.610.887
Skat af årets resultat	5	-87.598	-171.275
Årets resultat		7.187.259	9.439.612

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	140.817	8.165.738
Overført overskud	6.932.042	1.160.874
	7.187.259	9.439.612

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		809.831	865.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.909.824	3.986.843
Materielle anlægsaktiver	6	5.719.655	4.852.017
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	16.598.092	16.097.061
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.		6.520.821	7.209.376
Finansielle anlægsaktiver		23.118.913	23.306.437
Anlægsaktiver		28.838.568	28.158.454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.083.568	1.764.407
Selskabsskat		85.492	66.466
Periodeafgrænsningsposter		1.900	1.900
Tilgodehavender		9.170.960	1.832.773
Likvide beholdninger		1.564.048	1.175.214
Omsætningsaktiver		10.735.008	3.007.987
Aktiver		39.573.576	31.166.441

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Aktiekapital		700.000	700.000
Reserve for valutakursreguleringer		-355.644	-116.637
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.889.517	13.388.486
Overført resultat		21.068.501	14.136.459
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		35.416.774	28.221.308
Hensættelse til udskudt skat		221.799	202.709
Hensatte forpligtelser		221.799	202.709
Leasingforpligtelser.		2.593.914	1.878.311
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.593.914	1.878.311
Leasingforpligtelser	9	941.113	660.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.932	1.933
Gæld til hovedaktionær		108.510	38.862
Anden gæld		289.534	162.850
Kortfristede gældsforpligtelser		1.341.089	864.113
Gældsforpligtelser		3.935.003	2.742.424
Passiver		39.573.576	31.166.441
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- sømheds- kapital	Reserve for valutakurs- reguleringer	Reserve efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2021	700.000	-116.637	13.388.486	14.136.459	113.000	28.221.308
Betalt udbytte					-113.000	-113.000
Regulering af købte anparter til indre værdi			606.013			606.013
Valutakursregulering vedrørende udenlandsk dattervirksomhed			-245.799			-245.799
Valutakursregulering vedrørende nettoinv. udenlandsk dattervirksomhed		-239.007				-239.007
Årets resultat			140.817	6.932.042	114.400	7.187.259
Egenkapital 30. juni 2022	700.000	-355.644	13.889.517	21.068.501	114.400	35.416.774
	Virk- sømheds- kapital	Reserve for valutakurs- reguleringer	Reserve efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2020	700.000	0	4.942.215	12.975.585	110.600	18.728.400
Betalt udbytte					-110.600	-110.600
Regulering af købte anparter til indre værdi			343.356			343.356
Valutakursregulering vedrørende udenlandsk dattervirksomhed			-62.823			-62.823
Valutakursregulering vedrørende nettoinv. udenlandsk dattervirksomhed		-116.637				-116.637
Årets resultat			8.165.738	1.160.874	113.000	9.439.612
Egenkapital 30. juni 2021	700.000	-116.637	13.388.486	14.136.459	113.000	28.221.308

Noter til årsrapporten

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	182.716	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	998	0
	183.714	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	55.343	48.114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	802.019	1.226.284
	857.362	1.274.398
3 Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat		
Andel af overskud i dattervirksomheder efter skat inkl. værdiregulering	6.392.814	8.938.709
Afskrivning af goodwill	-52.333	-54.284
Forskydning i intern avance på varebeholdninger, nedskrivning tilgodehavende mv.	300.336	-118.717
	6.640.817	8.765.708
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	377.804	431.798
	377.804	431.798
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.508	231.704
Årets udskudte skat	19.090	-60.429
Årets skat i alt	87.598	171.275
6 Materielle anlægsaktiver		

Under andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår der finansielt leasede aktiver med TDKK 4.585.

Noter til årsrapporten

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2022	2021
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.696.075	2.448.262
Årets tilgang	0	247.813
Kostpris 30. juni	<u>2.696.075</u>	<u>2.696.075</u>
Værdireguleringer 1. juli	13.400.986	4.954.715
Andre kapitalbevægelser, valutakursregulering	360.214	280.563
Afskrivning på goodwill	-52.333	-54.284
Forskydning intern avance mv.	300.336	-118.717
Årets resultat, inkl. værdiregulering	6.392.814	8.938.709
Udbytte fra dattervirksomhed	-6.500.000	-600.000
Opskrivninger 30. juni	<u>13.902.017</u>	<u>13.400.986</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>16.598.092</u>	<u>16.097.061</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital TDKK	Egen- kapital TDKK	Årests resultat TDKK	Stemme- og ejerandel
PBJ Møbler ApS	Skive	114	6.706	3.728	100%
CSCSVS ApS	Skive	50	1.010	412	100%
PBJ Design House ApS	Skive	80	26	-60	100%
Jamos SP. Zo.o. ⁽¹⁾	Polen	1.586 ¹	8804 ¹	2313 ¹	100%
Goodwill Jamos			52		

(1) Ved omregning af PLN er kursen den 30. juni 2022 anvendt - kursen udgør 158,60.

Noter til årsrapporten

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2022	2021
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	12.500	12.500
Kostpris 30. juni	12.500	12.500
Opskrivninger 1. juli	0	0
Opskrivninger 30. juni	0	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	12.500	12.500
Ned- og afskrivninger 30. juni	12.500	12.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital TDKK	Stemme- og ejerandel
Nods ApS	Rebild	50	25%

9 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:

	2022	2021
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.593.914	1.878.311
Langfristet del	2.593.914	1.878.311
Inden for 1 år	941.113	660.468
	3.535.027	2.538.779

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i forhold til selskabets sambeskatning med datterselskaberne PBJ Møbler ApS, PBJ Design House ApS og CSCSVS ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:
Ejer- og skadesløsbreve på i alt TDKK 5.445, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på

809.831 865.174

Ovenstående ejer- og skadesløsbreve på i alt TDKK 5.445 er ligeledes stillet til sikkerhed for datterselskabs bankforbindelse.

Løsøre pantebrev på i alt TDKK 2.800, der giver pant i produktionsanlæg og maskiner. Løsøre pantebrevene er ligeledes stillet til sikkerhed for datterselskabet PBJ Møbler ApS' bankforbindelse.

Selskabet har stillet begrænset kaution på TDKK 4.000 overfor datterselskabet PBJ Møbler APS' bankforbindelse samt begrænset kaution på TDKK 150 overfor associeret selskab NODS ApS.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:
Morten Svendsen, Galgebakken 42, 7800 Skive.