

**Garant Midtjylland ApS**  
Industrivej Syd 1, Birk, 7400 Herning

CVR-nr. 25 47 55 18

**Årsrapport**

**1. oktober 2022 - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2024

---

Kenny Hvid Hodel  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 for Garant Midtjylland ApS.

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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. maj 2024

### Direktion

Kenny Hvid Hodel

Tom Møller Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaverne i Garant Midtjylland ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Midtjylland ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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

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

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Herning, den 23. maj 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor  
mne33753

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Garant Midtjylland ApS Industrivej Syd 1, Birk 7400 Herning
	Telefon: 97222844
	CVR-nr.: 25 47 55 18
	Stiftet: 26. juni 2000
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 31. december 2023
<b>Direktion</b>	Kenny Hvid Hodel Tom Møller Jørgensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Modervirksomhed</b>	Hodel og Møller Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af gulv- og gardinforretning og dermed tilknyttet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.972.409 kr. mod 5.733.004 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 644.719 kr. mod 1.292.403 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Garant Midtjylland ApS 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### 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.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til dagsværdi, som for andelsselskabet opgøres til indestående indskud og driftsfond.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Garant Midtjylland ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.972.409</b>	<b>5.733.004</b>
1 Personaleomkostninger	-6.200.965	-4.146.029
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.301	-59.147
<b>Driftsresultat</b>	<b>735.143</b>	<b>1.527.828</b>
Andre finansielle indtægter	234.510	186.022
Øvrige finansielle omkostninger	-123.724	-24.153
<b>Resultat før skat</b>	<b>845.929</b>	<b>1.689.697</b>
Skat af årets resultat	-201.210	-397.294
<b>Årets resultat</b>	<b>644.719</b>	<b>1.292.403</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Overføres til overført resultat	44.719	0
Disponeret fra overført resultat	0	-207.597
<b>Disponeret i alt</b>	<b>644.719</b>	<b>1.292.403</b>

## Balance

<b>Aktiver</b>		<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.282	96.716
3	Indretning af lejede lokaler	36.488	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>102.770</u>	<u>96.716</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	542.010	534.184
5	Deposita	157.764	157.764
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>699.774</u>	<u>691.948</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>802.544</u></b>	<b><u>788.664</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.964.519	1.815.569
	Varebeholdninger i alt	<u>1.964.519</u>	<u>1.815.569</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	814.422	1.121.300
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	39.302
	Andre tilgodehavender	934.363	737.271
	Periodeafgrænsningsposter	183.242	109.747
	Tilgodehavender i alt	<u>1.932.027</u>	<u>2.007.620</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.004	4.004
	Værdipapirer i alt	<u>4.004</u>	<u>4.004</u>
	Likvide beholdninger	497.865	380.396
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.398.415</u></b>	<b><u>4.207.589</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.200.959</u></b>	<b><u>4.996.253</u></b>

## Balance

<b>Passiver</b>		<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	557.854	513.135
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.657.854</u></b>	<b><u>1.013.135</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	272.085	205.471
	Andre hensatte forpligtelser	0	46.449
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>272.085</u></b>	<b><u>251.920</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Anden gæld	774.197	1.500.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>774.197</u>	<u>1.500.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	7.736	8.303
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	290.824	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.178.543	1.092.664
	Selskabsskat	134.596	536.929
	Anden gæld	885.124	593.302
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.496.823</u>	<u>2.231.198</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.271.020</u></b>	<b><u>3.731.198</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.200.959</u></b>	<b><u>4.996.253</u></b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	720.732	1.600.000	2.820.732
Udloddet udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-207.597	0	-207.597
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.500.000	0	1.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	513.135	0	1.013.135
Årets overførte overskud eller underskud	0	44.719	600.000	644.719
	<b>500.000</b>	<b>557.854</b>	<b>600.000</b>	<b>1.657.854</b>

## Noter

	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.465.572	3.504.346
Pensioner	628.014	557.829
Andre omkostninger til social sikring	107.379	83.854
	<b>6.200.965</b>	<b>4.146.029</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	9
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	666.546	859.204
Afgang i årets løb	0	-192.658
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>666.546</b>	<b>666.546</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-569.830	-692.724
Årets afskrivninger	-30.434	-55.097
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	177.991
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-600.264</b>	<b>-569.830</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>66.282</b>	<b>96.716</b>
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Tilgang i årets løb	42.355	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>42.355</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-5.867	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-5.867</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>36.488</b>	<b>0</b>

## Noter

	31/12 2023	30/9 2022
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	534.184	303.162
Tilgang i årets løb	222.589	231.022
Afgang i årets løb	-214.763	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>542.010</b>	<b>534.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>542.010</b>	<b>534.184</b>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	157.764	157.764
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>157.764</b>	<b>157.764</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>157.764</b>	<b>157.764</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	774.197	1.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>774.197</b>	<b>1.500.000</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmateriel, goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed samt lejerettigheder hertil.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		1.965
Driftsinventar og driftsmateriel		66
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		814

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andelsindskud og andel i driftsfond i Inbogulve AmbA, der i regnskabet er indregnet til 542 t.kr. er pantsat til Inbogulve AmbA og kan modregnes i eventuel gæld til Inbogulve AmbA.

Spar Nord Bank A/S har stillet bankgaranti overfor Den Danske Eksportskoles Fond på i alt 81 t.kr.

Spar Nord Bank A/S har stillet bankgaranti overfor C.C. Contractor A/S på i alt 175 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 326 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-53 måneder og en samlet restleasingydelse på 985 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig minimumsleje på 732 t.kr. og med en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejemålet er uopsigeligt indtil januar 2033.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hodel og Møller Holding ApS som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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

## Kenny Hvid Hodel

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenny Hvid Hodel

Direktør

ID: 48de6e87-a4f8-4631-ad18-b157136e1754

Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 15:00:48

Underskrevet med MitID



## Tom Møller Jørgensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Møller Jørgensen

Direktør

ID: 33d53d05-d025-42a2-90b6-b689533f1131

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 11:53:28

Underskrevet med MitID



## Ole Jespersen-Skree

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Jespersen-Skree

Revisor

ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 16:11:22

Underskrevet med MitID



## Kenny Hvid Hodel

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenny Hvid Hodel

Dirigent

ID: 48de6e87-a4f8-4631-ad18-b157136e1754

Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 16:32:59

Underskrevet med MitID

