PARTNER REVISION
Rådgivende Revisorer - med dig i centrum

Sandgaard Gottlieb Holding ApS

c/o Henrik Sandgaard Gottlieb, Akacieparken 45, 7430 Ikast

CVR-nr. 26 28 14 90

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2023

Henrik Sandgaard Gottlieb
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Sandgaard Gottlieb Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stil ling pr. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. november 2023

Direktion

Henrik Sandgaard Gottlieb

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Sandgaard Gottlieb Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sandgaard Gottlieb Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 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.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Ikast, den 16. november 2023

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen
statsautoriseret revisor
mne24692

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sandgaard Gottlieb Holding ApS c/o Henrik Sandgaard Gottlieb Akacieparken 45 7430 Ikast	
	CVR-nr.:	26 28 14 90
	Stiftet:	28. september 2001
	Hjemsted:	Ikast-Brande
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Sandgaard Gottlieb	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast	
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S, Strøget 36, 7430 Ikast	
Dattervirksomheder	X-Company ApS, Ikast-Brande DOBC ApS, Ikast-Brande X-Company Clothing B.V., Veenendall, Holland X-Company GmbH, Hamborg, Tyskland Marienlundsparken ApS, Ikast-Brande 6317 Holding ApS, Ikast-Brande KnowHouse Ikast ApS, Ikast-Brande	
Kapitalinteresser	FTX/ONCE A/S, Ikast-Brande X.CO Fashion Company Limited, Hong Kong, Kina X-Company inc., Montreal, Canada TPH Ejendomme A/S, Viborg HH Ejendomme Ikast Aps, Ikast-Brande	

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.120	19.493	27.837	15.912	20.560
Resultat af primær drift	13.147	4.246	12.265	1.944	3.814
Finansielle poster, netto	8.340	5.291	4.905	4.567	3.725
Årets resultat	18.408	9.452	14.447	5.689	6.310
Balance:					
Balancesum	146.911	147.948	130.920	131.454	127.094
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.076	-3.559	-7.605	-25.305	-6.737
Egenkapital	62.755	56.604	51.302	49.824	45.352
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.975	-15.385	23.152	13.162	10.166
Investeringsaktivitet	-1.657	6.873	-12.067	-9.240	-6.466
Finansieringsaktivitet	-9.032	8.376	-10.531	-6.545	-1.701
Pengestrømme i alt	-2.714	-136	554	-2.623	1.999
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	23	20	19	22	24
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	37,1	32,3	33,8	33,5	31,5
Egenkapitalforrentning	28,7	16,1	24,6	11,4	11,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt almindelig formuepleje. Koncernens primære aktivitet er produktion og salg af tøj og dermed beslægtede produkter, hvilken aktivitet også udøves gennem dattervirksomheder og kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 14.677 t.kr. mod 7.423 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det ordinære resultat efter skat for koncernen udgør 18.408 t.kr. mod 9.452 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Hovedparten af selskabets varekøb foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende dækning heraf.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer for indeværende regnskabsår et resultat på niveau med 2022/23.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandgaard Gottlieb Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sandgaard Gottlieb Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Sandgaard Gottlieb Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser
Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 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.

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.

Afskrivninger
Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Selskabsskat og udskudt skat

Sandgaard Gottlieb Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		Koncern 2022/23 t.kr.	Koncern 2021/22 t.kr.	Moderselskab 2022/23 t.kr.	Moderselskab 2021/22 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**31.120**	**19.493**	**-45**	**-35**
2	Personaleomkostninger	-16.357	-13.452	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.616	-1.795	0	0
	Driftsresultat	**13.147**	**4.246**	**-45**	**-35**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.198	6.926
	Indtægter af kapitalinteresser	6.959	5.291	2.343	52
	Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer der er anlægsaktiver	1.588	3.443	0	2.935
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	53	53
	Andre finansielle indtægter	2.236	1.617	1.961	388
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.443	-5.060	-511	-3.561
	Resultat før skat	**21.487**	**9.537**	**14.999**	**6.758**
	Skat af årets resultat	-3.079	-85	-322	665
3	**Årets resultat**	**18.408**	**9.452**	**14.677**	**7.423**
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Sandgaard Gottlieb Holding ApS	14.677	7.424		
	Minoritetsinteresser	3.731	2.028		
		18.408	**9.452**		

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Balance 30. juni

Aktiver

Note		Koncern 2023 t.kr.	Koncern 2022 t.kr.	Moderselskab 2023 t.kr.	Moderselskab 2022 t.kr.
	Anlægsaktiver				
4	Grunde og bygninger	44.463	45.054	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.383	2.716	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	48.846	47.770	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	30.268	35.084
7	Kapitalinteresser	34.519	16.551	20.036	702
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.404	16.145	0	9.260
9	Andre tilgodehavender	1.425	1.152	1.425	1.152
	Finansielle anlægsaktiver i alt	44.348	33.848	51.729	46.198
	Anlægsaktiver i alt	**93.194**	**81.618**	**51.729**	**46.198**
	Omsætningsaktiver				
	Varer under fremstilling	12.236	14.567	0	0
	Forudbetalinger for varer	0	26	0	0
	Varebeholdninger i alt	12.236	14.593	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.692	35.935	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	55	55
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3.152	4.565	90	90
10	Udskudte skatteaktiver	0	0	0	163
	Tilgodehavende selskabsskat	0	21	369	456
	Andre tilgodehavender	1.561	1.962	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	0	17	0	0
	Tilgodehavender i alt	33.405	42.500	514	764
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.472	5.919	7.459	5.906
	Værdipapirer i alt	7.472	5.919	7.459	5.906
	Likvide beholdninger	604	3.318	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	**53.717**	**66.330**	**7.973**	**6.670**
	Aktiver i alt	**146.911**	**147.948**	**59.702**	**52.868**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Balance 30. juni

Passiver

Note		Koncern 2023 t.kr.	Koncern 2022 t.kr.	Moderselskab 2023 t.kr.	Moderselskab 2022 t.kr.
	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	125	125	125	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	13.556	13.099
	Reserve for valutakursomregning	2.679	1.198	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	-405	960	0	0
	Overført resultat	52.139	45.461	40.856	34.520
	Egenkapital før minoritetsinteresser	54.538	47.744	54.537	47.744
	Minoritetsinteresser	8.217	8.860	0	0
	Egenkapital i alt	**62.755**	**56.604**	**54.537**	**47.744**
	Hensatte forpligtelser				
	Hensættelser til udskudt skat	25	180	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**25**	**180**	**0**	**0**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Balance 30. juni

Passiver

Note		Koncern 2023 t.kr.	Koncern 2022 t.kr.	Moderselskab 2023 t.kr.	Moderselskab 2022 t.kr.
	Gældsforpligtelser				
12	Gæld til realkreditinstitutter	28.677	28.918	0	0
13	Leasingforpligtelser	96	215	0	0
14	Anden gæld	1.902	473	1.400	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.675	29.606	1.400	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.467	1.076	1.400	0
	Gæld til pengeinstitutter	24.954	34.958	1.619	4.998
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	767	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.782	4.464	11	11
	Gæld til kapitalinteresser	9.069	14.800	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	201	735	115
	Selskabsskat	1.662	0	0	0
	Anden gæld	5.522	5.292	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.456	61.558	3.765	5.124
	Gældsforpligtelser i alt	**84.131**	**91.164**	**5.165**	**5.124**
	Passiver i alt	**146.911**	**147.948**	**59.702**	**52.868**

1 Efterfølgende begivenheder
15 Oplysninger om dagsværdi
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
17 Eventualposter
18 Nærtstående parter

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Reserve for valutakursomregning t.kr.	Reserve for sikringstransaktioner t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	Minoritetsinteresser t.kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125	13.261	0	45	30.877	0	6.994
Regulering til primo	0	-13.261	191	-90	13.160	0	0
Resultatandel	0	0	0	0	1.424	0	2.028
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	0	6.000	0	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	0	-6.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0	0	-665
Sikringsinstrumenter 1. juli	0	0	0	-20	0	0	0
Sikringsinstrumenter, 30. juni	0	0	0	1.308	0	0	0
Skat af sikringsinstrumenter	0	0	0	-283	0	0	0
Egenkapitalposteringer og valutakursreguleringer	0	0	1.007	0	0	0	503
Egenkapital 1. juli 2022	125	0	1.198	960	45.461	0	8.860
Resultatandel	0	0	0	0	14.678	0	3.732
Egenkapitalbevægelse	0	0	1.481	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-8.000	0	-3.671
Regulerings sikringsinstrumenter	0	0	0	-1.365	0	0	0
Flytning til sikringsinstrumenter	0	0	0	0	0	0	-321
Egenkapitalposteringer og valutakursreguleringer	0	0	0	0	0	0	-383
	125	**0**	**2.679**	**-405**	**52.139**	**0**	**8.217**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom-hedskapi-tal t.kr.	Reserve for netto-opskriv-ning efter den indre værdis me-tode t.kr.	Overført resultat t.kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125	4.108	40.076
Resultatandel	0	6.979	-5.556
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	6.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-6.000
Egenkapitalbevægelse	0	2.012	0
Egenkapital 1. juli 2022	125	13.099	34.520
Resultatandel	0	13.541	-6.864
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	8.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-8.000
Egenkapitalbevægelse	0	116	0
Udloddet udbytte	0	-13.200	13.200
	125	**13.556**	**40.856**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		Koncern 2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
	Årets resultat	18.409	9.452
19	Reguleringer	-6.999	821
20	Ændring i driftskapital	-2.149	-19.535
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.261	-9.262
	Renteindbetalinger og lignende	2.232	1.617
	Renteudbetalinger og lignende	-2.443	-5.060
	Pengestrøm fra ordinær drift	9.050	-12.705
	Betalt selskabsskat	-1.075	-2.680
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	**7.975**	**-15.385**
	Køb af materielle anlægsaktiver	-501	-3.559
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	500
	Køb/salg af værdipapirer, netto	-425	-673
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	7.290
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-4.800	0
	Modtagne udbytter	0	232
	Modtaget udbytte fra kapitalinteresser	4.069	3.083
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**-1.657**	**6.873**
	Optagelse af langfristet gæld	2.880	0
	Afdrag på langfristet gæld	-241	-823
	Udbetalt udbytte	-11.671	-6.665
	Andre i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	15.864
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**-9.032**	**8.376**
	Ændring i likvider	**-2.714**	**-136**
	Likvider 1. juli	3.318	3.454
	Likvider 30. juni	**604**	**3.318**
	Likvider		
	Likvide beholdninger	604	3.318
	Likvider 30. juni	**604**	**3.318**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

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

	Koncern 2022/23 t.kr.	Koncern 2021/22 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.631	12.274
Pensioner	1.577	979
Andre omkostninger til social sikring	149	199
	16.357	**13.452**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	20

Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98 B.

	Moderselskab 2022/23 t.kr.	Moderselskab 2021/22 t.kr.
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	8.000	6.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.541	6.979
Disponeret fra overført resultat	-6.864	-5.556
Disponeret i alt	**14.677**	**7.423**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Koncern 30/6 2023 t.kr.	Koncern 30/6 2022 t.kr.
4.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. juli	48.443	47.341
	Tilgang i årets løb	0	1.102
	Kostpris 30. juni	**48.443**	**48.443**
	Afskrivninger 1. juli	-3.389	-2.802
	Årets afskrivninger	-591	-587
	Afskrivninger 30. juni	**-3.980**	**-3.389**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**44.463**	**45.054**
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. juli	3.818	4.404
	Tilgang i årets løb	3.076	3.096
	Afgang i årets løb	-887	-3.682
	Kostpris 30. juni	**6.007**	**3.818**
	Afskrivninger 1. juli	-1.102	-1.741
	Årets afskrivninger	-811	-759
	Afskrivninger, afhændede aktiver	289	1.398
	Afskrivninger 30. juni	**-1.624**	**-1.102**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**4.383**	**2.716**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Moderselskab 30/6 2023 t.kr.	Moderselskab 30/6 2022 t.kr.
6.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli	28.598	28.598
	Kostpris 30. juni	**28.598**	**28.598**
	Opskrivninger 1. juli	13.829	5.690
	Årets resultat	11.198	6.927
	Udbytte	-13.200	-800
	Egenkapitalposteringer	-2.814	2.012
	Opskrivninger 30. juni	**9.013**	**13.829**
	Afskrivninger på goodwill 1. juli	-7.343	-7.343
	Afskrivninger på goodwill 30. juni	**-7.343**	**-7.343**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**30.268**	**35.084**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
X-Company ApS	Ikast-Brande	80 %
DOBC ApS	Ikast-Brande	100 %
X-Company Clothing B.V.	Veenendall, Holland	75 %
X-Company GmbH	Hamborg, Tyskland	100 %
Marienlundsparken ApS	Ikast-Brande	90 %
6317 Holding ApS	Ikast-Brande	80 %
KnowHouse Ikast ApS	Ikast-Brande	80 %

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
7.	**Kapitalinteresser**				
	Kostpris 1. juli	1.043	1.318	225	250
	Overført fra andre værdipapirer og kapitalandele	7.138	0	7.138	0
	Afgang i årets løb	0	-275	0	-25
	Kostpris 30. juni	**8.181**	**1.043**	**7.363**	**225**
	Opskrivninger 1. juli	15.508	13.261	477	284
	Overført fra andre værdipapirer og kapitalandele	6.923	0	6.923	0
	Egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse	0	0	2.930	0
	Årets resultat	6.959	4.432	2.343	52
	Årets tilbageførsler på afgang	0	-365	0	141
	Udbytte	-4.069	-3.083	0	0
	Omregning til valutakurs	1.017	1.263	0	0
	Opskrivninger 30. juni	**26.338**	**15.508**	**12.673**	**477**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**34.519**	**16.551**	**20.036**	**702**

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	**Ejerandel**
FTX/ONCE A/S	Ikast-Brande	20 %
X.CO Fashion Company Limited	Hong Kong, Kina	50 %
X-Company inc.	Montreal, Canada	50 %
TPH Ejendomme A/S	Viborg	45 %
HH Ejendomme Ikast Aps	Ikast-Brande	50 %

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
8.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**				
	Kostpris 1. juli	8.238	10.738	2.438	4.938
	Overført til kapitalinteresser	-2.438	0	-2.438	0
	Afgang i årets løb	0	-2.500	0	-2.500
	Kostpris 30. juni	**5.800**	**8.238**	**0**	**2.438**
	Opskrivninger 1. juli	7.907	7.985	6.822	7.176
	Årets opskrivninger	1.519	3.097	0	2.821
	Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-6.822	-3.175	-6.822	-3.175
	Opskrivninger 30. juni	**2.604**	**7.907**	**0**	**6.822**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**8.404**	**16.145**	**0**	**9.260**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiansættelsen foretages med udgangspunkt i seneste handler mellem eksterne parter eller kursfastsættelse i henhold til underliggende regnskaber.

		Koncern		Moderselskab	
		30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
9.	**Andre tilgodehavender**				
	Kostpris 1. juli	1.451	1.506	1.451	1.434
	Tilgang i årets løb	0	83	0	83
	Afgang i årets løb	-26	-138	-26	-66
	Kostpris 30. juni	**1.425**	**1.451**	**1.425**	**1.451**
	Nedskrivninger 1. juli	-299	0	-299	0
	Årets nedskrivninger	299	-299	299	-299
	Nedskrivninger 30. juni	**0**	**-299**	**0**	**-299**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**1.425**	**1.152**	**1.425**	**1.152**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Koncern		Moderselskab	
		30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
10.	**Udskudte skatteaktiver**				
	Udskudte skatteaktiver 1. juli	-180	17	163	0
	Udskudt skat af årets resultat	-297	157	-163	163
	Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	452	-354	0	0
		-25	**-180**	**0**	**163**

		Koncern	
		30/6 2023 t.kr.	30/6 2022 t.kr.
11.	**Periodeafgrænsningsposter**		
	Andre forudbetalinger	0	17
		0	**17**
12.	**Gæld til realkreditinstitutter**		
	Gæld til realkreditinstitutter	28.993	29.413
		28.993	29.413
	Heraf forfalder inden for 1 år	-316	-495
		28.677	**28.918**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	25.897	26.213
13.	**Leasingforpligtelser**		
	Leasingforpligtelser i alt	1.847	796
	Heraf forfalder inden for 1 år	-1.751	-581
		96	**215**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Koncern 30/6 2023 t.kr.	Koncern 30/6 2022 t.kr.
14.	**Anden gæld**		
	Anden gæld i alt	3.302	473
	Heraf forfalder inden for 1 år	-1.400	0
	Anden gæld i alt	**1.902**	**473**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

15. Oplysninger om dagsværdi

Modervirksomhed

	Børsnoterede aktier t.kr.
Dagsværdi 30. juni	7.459
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	556

Koncern

	Børsnoterede aktier t.kr.	**Unoterede værdipapirer og kapitalandele t.kr.**	**Afledte finansielle instrumenter t.kr.**
Dagsværdi 30. juni	7.472	8.404	-470
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	556	1.520	-48
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	0	-422

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 29.110 t.kr., givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 44.464 t.kr.

Koncernen har tinglyst ejerpantebrev på nom. 250 t.kr., der ligger i eget behold.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 23.061 t.kr., stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	5.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.177
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185

Koncernen har andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 2.121 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. juni 2023 udgør 1.691 t.kr.

Modervirksomhed og koncernen har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.617 t.kr., givet pant i værdipapirer og likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 7.459 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har et udskudt skatteaktiv på 848 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 40 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån, maks. 21.200. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2023 i alt 23.061 t.kr.

Koncernen har sædvanlige garantiforpligtelser overfor leverede produkter.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 1.662 t.kr.

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

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Sandgaard Gottlieb og Charlotte Gottlieb	Hovedaktionær
Akacieparken 45	
7430 Ikast	

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C, stk. 7.

	Koncern 2022/23 t.kr.	Koncern 2021/22 t.kr.
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.404	1.346
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-739
Indtægter af kapitalinteresser	-6.959	-4.432
Andre finansielle indtægter	-2.236	-1.617
Øvrige finansielle omkostninger	2.443	5.060
Skat af årets resultat	3.079	80
Øvrige reguleringer	-4.730	1.123
	-6.999	**821**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Noter

		Koncern 2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
20.	**Ændring i driftskapital**		
	Ændring i varebeholdninger	2.357	-4.685
	Ændring i tilgodehavender	8.801	-14.799
	Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-13.307	-51
		-2.149	**-19.535**

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Sandgaard Gottlieb

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Sandgaard Gottlieb
Direktør
ID: eb713511-72b4-4025-b479-2fdfaa793ff3
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 11:03:10
Underskrevet med MitID

Kenn Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenn Klejnstrup Jensen
Revisor
ID: 0c3aa45d-bddf-4b26-a4ab-cefb6bbb98b1
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 11:06:27
Underskrevet med MitID

Henrik Sandgaard Gottlieb

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Sandgaard Gottlieb
Dirigent
ID: eb713511-72b4-4025-b479-2fdfaa793ff3
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 11:09:09
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 053f4cymMxy251228120

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur