



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

PBH 27.933 ApS

Under broen 1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 38 20 25

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2023.

Thomas Skare Viller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	23
Balance	24
Egenkapitalopgørelse for koncernen	28
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	29
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for PBH 27.933 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 stilling 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.

Sønderborg, den 30. oktober 2023

Direktion

Thomas Skare Viller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PBH 27.933 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PBH 27.933 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 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 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.

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.

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.

Sønderborg, den 30. oktober 2023

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen

Statsaut. revisor
mne18615

Selskabsoplysninger

Selskabet

PBH 27.933 ApS
Under broen 1
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 26 38 20 25
Stiftet: 1. januar 2002
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
21. regnskabsår

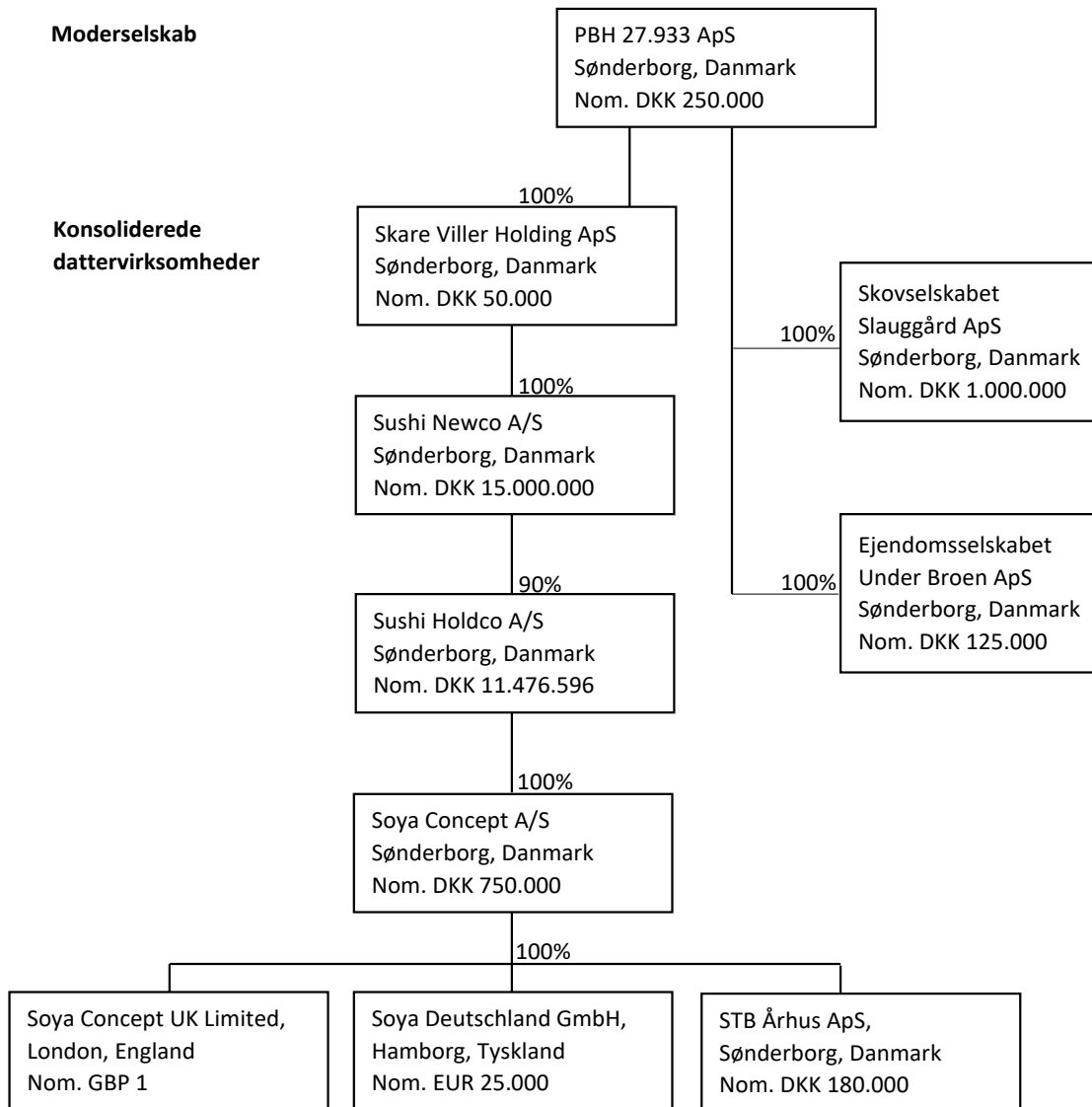
Direktion

Thomas Skare Viller

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Koncernoversigt



This document has esignatur Agreement-ID: c84c99fZKiR251115572

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Nettoomsætning	335.622	1.727
Bruttoresultat	110.895	839
Resultat af primær drift	65.952	348
Finansielle poster, netto	161.423	-711
Årets resultat	210.968	-226
Balance:		
Balancesum	846.379	277.396
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	278
Egenkapital	457.482	276.753
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	201.463	-794
Investeringsaktivitet	-183.599	1.196
Finansieringsaktivitet	-21.753	-113
Pengestrømme i alt	-3.889	289
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	92	0
Nøgletal i %:		
Bruttomargin	33,0	48,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	19,7	20,2
Likviditetsgrad	83,7	27.459,2
Soliditetsgrad	47,2	123,2
Egenkapitalforrentning	28,0	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og PBH 27.933 ApS's primære aktivitet er at drive tekstilvirksomhed med design og produktion. Endvidere beskæftiger koncernen sig med drift af skovbrug og udlejning af ejendomme.

Markedsoverblik

Koncernen foretager salg af dametekstilvarer under brandet "soyaconcept", brandet "Leveté Room" og brandet "wasabiconcept" til detailbutikker, hovedsageligt i Europa. Koncernen har således filialer og selskaber med egne ansatte i Sverige, Tyskland, England og Norge, medens det øvrige udenlandske salg foregår via agenter respektive distributører.

Usædvanlige forhold

Koncernen har pr. 1. januar 2023 erhvervet majoriteten i en underkoncern, der indtil erhvervelsen var en associeret virksomhed. Som følge heraf indeholder årsrapporten et koncernregnskab for indeværende år. Det i årsrapporten indeholdte koncernregnskab omfatter perioden 1. januar til 30. juni 2023 for den tilkøbte koncern og hele regnskabsåret 2022/23 for den oprindelige koncern.

Årets resultat for koncernen er væsentligt påvirket af en dagsværdiregulering af den tidligere associerede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for modervirksomheden udgør 634 t.kr. mod 658 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 36.539 t.kr. mod -278 t.kr. sidste år.

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 335.622 t.kr. mod 1.727 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 210.968 t.kr. mod -226 t.kr. sidste år.

Årets resultater har levet op til det budgetterede og forventede, hvorfor årets resultater betragtes som værende tilfredsstillende.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Markedsrisici

Koncernen har ikke særlige risici ud over dem for branchen almindeligt forekommende, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Valutarisici

Samhandel med udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutvikling for en række valutaer. Afdækningen sker primært via spotforretninger, når behovet opstår. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Kreditrisici

Koncernens kreditrisici er begrænset gennem løbende kreditvurdering, kreditforsikring af og bankgarantier på større tilgodehavender fra salg.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Vores vigtigste videnressourcer ligger i vores medarbejdere, hvor vi har en gennemsnitlig høj anciennitet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Med baggrund i den aktuelle markedssituation på vore markeder samt udviklingen i valutaer (USD, SEK og NOK) forventes et uændret resultat i det kommende år.

Filialer i udlandet

Koncernen har hovedsæde i Danmark og har filialer med egne ansatte i Sverige og Norge samt dattervirksomheder med egne ansatte i Tyskland og England. Koncernen forhandler herudover gennem agenter og distributører i en række lande.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernen designer tøj og driver tekstilvirksomhed med salg til primært det europæiske marked. Produktionen ordres hos et begrænset antal leverandører i Kina og øvrige Asien med hvem man har mangeårige relationer. Fra kontorer i Tyskland, England, Sverige og Danmark varetager medarbejderne design, indkøb, logistik og salg af virksomhedens produkter.

Oplysning om væsentlige risici, der knytter sig til samfundsansvar

Med udgangspunkt i forretningsmodellen og ledelsens viden om de markeder, koncernen agerer i, er der identificeret følgende risici:

- Menneskerettigheder, miljø og klima: Der er risiko for, at koncernens værdier og tilgang til menneskerettigheder, miljø og klima ikke efterleves blandt virksomhedens leverandører, hvilket af koncernens kunder kan opfattes som virksomhedens ansvar.
- Anti-korruption: I de lande, hvor koncernen ordrer sin produktion af tøj kan korruption være forekommende, og der er derfor risiko for, at også koncernen kan blive udsat for leverandører som ikke overholder anti-korruptionslovgivningen.
- Koncernen har ingen særlige risici identificeret i relation til medarbejder- og sociale forhold.

For at imødegå ovenstående risici har koncernen udarbejdet politikker for anti-slaveri, anti-korruption, dyrevelfærd, børnearbejde, miljø samt etisk sourcing. Koncernen overholder gældende lovgivning i alle de lande og markeder, man agerer i både hvad angår indkøb og salg.

For at promovere koncernens principper inden for samfundsansvar er det et krav, at alle leverandører af tekstiler har tiltrådt koncernens code of conduct ("COC"). I COC påtager leverandørerne sig at sikre efterlevelse af ovennævnte politikker.

Ledelsesberetning

Uddybning af politikker

- **Anti-slaveri:** Koncernens politik forbyder enhver form for slaveri, herunder i form af tvangsarbejde, human trafficking eller debt bondage.
- **Anti-korruption:** Koncernens politik forpligter koncernen og koncernens leverandører til at overholde FN konventionerne imod korruption, herunder i form af privat udnyttelse af interessekonflikter, ved bestikkelse, afpresning, uærlighed, modtagelse af gaver eller nepotisme.
- **Dyrevelfærd:** Koncernen tillader ikke, at dyr lider i forbindelse med produktion af tekstiler. Vi har defineret 5 grundlæggende dyrerettigheder, og stiller krav om dyrs adgang til frisk vand og nærende kost, passende adgang til ly og hvile, fravær af lidelse, faciliteter som giver dyrene adgang til normale adfærdsmønstre og foranstaltninger til at opnå mental sundhed. Koncernen afholder sig fra at sælge tekstiler som er produceret af dyr som optræder på IUCN (International Union for the Conservation of Nature) og/eller CITES (Convention of International Trade in Endangered Species) lister for truede dyrearter.
- **Børnearbejde:** Vores politik forbyder børnearbejde i hele værdikæden, og stiller særlige krav til leverandørernes ansættelsesprocesser og produktionsfaciliteter for ungarbejdere mellem 15-18 år. Vores politik promoverer økonomisk støtte fra leverandøren til børn, som ikke længere kan arbejde hos leverandøren grundet forbuddet mod børnearbejde.
- **Miljø:** Det er vigtigt for koncernen, at miljøpåvirkning holdes på et minimum igennem hele værdikæden. Vi anerkender, at den største miljømæssige påvirkning sker fra vores sourcing af produkter, samt anvendelsen og bortskaffelsen heraf. Vi stiller gennem vores COC og politikker krav til vores leverandører om at de til enhver tid kan fremvise dokumentation for overholdelse af lokal miljølovgivning, minimering af energiforbrug og, fremmer leverandørernes anvendelse af genbrugsmaterialer og økologi, når det er muligt.
- **Etisk sourcing:** Vores politik for etisk sourcing indbefatter forbud i forhold til leverandørers anvendelse af visse produktionsmetoder samt specifikke forbud og krav i forhold til kendte geografiske problemområder, eks. forbud mod viskose fra truede skovområder, beskyttelse af minoriteter og forbud imod import af bomuld fra særlige problemlande.

For at styrke indsatsen i forhold til bæredygtighed har koncernen etableret en afdeling for ESG, som løbende evaluerer virksomhedens leverandører i forhold til vores ESG mål, samt potentielle ESG risici. Vi har indført en intern rating-matrix, som kategoriserer og scorer samtlige leverandører med en rating i forhold til ESG relaterede risici og impact. Rating opdateres årligt. Såfremt der i løbet af året opstår problemer med en leverandør, indledes en dialog i forhold til at forbedre forholdet.

Resultater

Datterselskabet Soya Concept A/S blev i 2023 optaget som medlem af Amfori BSCI, hvilket udgør en yderligere styrkelse af virksomhedens audit program overfor leverandørledet.

Ledelsesberetning

Koncernen har indført et ESG action-program, som indbefatter løbende opfølgning i forhold til FSC certifikater og BSCI audits samt virksomhedens strategi for samfundsansvar

Endelig har vi indført interne guidelines i forhold til materialevalg, hvor tekstiler er scoret på en lang række ESG parametre. Vi har sat måltal for koncernens anvendelse af mere bæredygtige materialer frem mod år 2025. Disse måltal indbefatter, at:

1. Mindst 50% af vores anvendte materialer i 2025 skal være kategoriseret i de to bedste kategorier i Sustaina wear's materialeguide for tekstilindustri,
2. 100% af vores indpakning skal være FSC/PEFC certificeret og
3. 100% af vores anvendte plastic skal være baseret på genbrugs- eller plantebaseset plastic.

Det er vores opfattelse, at koncernens holdninger og indsats på ESG området påvirker vores værdikæde i den rigtige retning.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal for bestyrelsen

PBH 27.933 ApS og koncernens selskaber har sat et mål om minimum 33% kvindelige medlemmer i bestyrelsen i 2023. Den nuværende status er 0%. Målet blev fastsat i 2015. Målet blev ikke nået i 2022/23, da det ikke lykkedes at finde et egnet kvindeligt emne i forbindelse med udskiftning af et bestyrelsesmedlem.

Politik for øgning af det underrepræsenterede køn på koncernens ledelsesniveauer

Henset til at koncernen på nuværende tidspunkt har opnået ligelig fordeling på køn på øvrige ledelseslag (direktion og funktionschefer), har koncernen ikke fundet det nødvendigt at opstille en politik herom.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Koncernen vurderer ikke for nærværende, at det er relevant at udarbejde en politik for dataetik. Det skyldes, at koncernen kun i begrænset omfang indsamler og behandler data og ikke anvender nye teknologier som led i koncernens hovedaktivitet, og at vi ikke selv eller via eksterne leverandører i videre omfang foretager specifikke dataanalyser, evalueringer eller segmenteringer. Koncernen har politikker for IT-sikkerhed, privatlivspolitik og beslægtede områder. Vi vil til enhver tid sikre overholdelse af gældende databeskyttelseslove.

Behovet for en politik for dataetik vil løbende blive vurderet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PBH 27.933 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Sidste år var årsrapporten aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Overgangen til regnskabsaflæggelse som en stor klasse C-virksomhed har ikke haft indvirkning på selskabets årsrapport bortset fra at der for indeværende regnskabsår indgår et koncernregnskab i årsrapporten.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder 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. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ledelsen fastsætter rammerne for indgåelse af kontrakter om afledte finansielle instrumenter. Virksomheden indgår alene kontrakter med det formål at afdække valutarisikoen på fremtidigt varekøb i udenlandsk valuta. Pr. 30. juni 2023 er der sikret fremtidigt varekøb på tUSD 13.000. Dagsværdien af terminskontrakterne udgør -2.245 tkr., der udgør urealiseret nettotab før skat, hvilket er indregnet på egenkapitalen. Der indgås kun valutaterminskontrakter med modparter (danske pengeinstitutter), som har en god kreditrating fra et anerkendt kreditratingbureau.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PBH 27.933 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori PBH 27.933 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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.

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.

For sammenligningstallene i koncernregnskabet for regnskabsåret 2022/23 gælder, at kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Denne fravigelse er med baggrund i Årsregnskabslovens §43, stk. 6, som følge af, at de nødvendige oplysninger for måling til den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds indre værdi ikke er tilgængelige.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere (konsolideringsmetoden)

Køb af tilknyttede virksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagne eventualforpligtelser indregnes i regnskabsposten Kapitalandele i tilknyttede virksomheder til dagsværdi i det omfang værdien kan måles pålideligt.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder. Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af tilknyttede virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes på kapitalandelen som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokeres til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Såfremt købesummallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb fra købte tilknyttede virksomheder, som følge af ændring i indregning og måling af de identificerede nettoaktiver, reguleres op til 12 måneder fra overtagelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Indeholder kostprisen betingede vederlag måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende genmåles betingede vederlag til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Ved trinvisse overtagelser genmåles værdien af den hidtidige besiddelse af kapitalandele i den overtagne virksomhed til dagsværdien på overtagelsestidspunktet. Forskellen mellem den bogførte værdi af den hidtidige kapitalandel og dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital og opgøres med fradrag af skønnet nutidsværdi af forlods udbytteretter. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Andre driftsindtægter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed samt kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed samt kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5-20 år for så vidt angår goodwill erhvervet ved koncernetablering, og vurderet til 3-10 år for så vidt angår goodwill erhvervet fra agent m.fl.

Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategiske erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 3-5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed samt kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed samt kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associeret virksomhed og kapitalinteresse 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

PBH 27.933 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 ændelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 modervirksomheden, 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 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.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på koncernens aktivitet. Oplysninger om forretningssegmenter og geografiske markeder er baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Forretningssegmenter anses som det primære segmentområde, hvor forretningen omfatter samme produkt, der sælges på forskellige markeder. I henhold til bekendtgørelse om undtagelser fra årsregnskabsloven omfatter oplysningerne på det geografiske segmentområde alene nettoomsætningen. Endvidere gives der alene oplysninger for koncernen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	1-1-30/6 2023 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
2	Nettoomsætning	335.621.915	1.726.885	633.980	658.172
	Andre driftsindtægter	468.454	0	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-194.753.475	-450.746	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-30.441.732	-437.554	-230.318	-163.148
	Bruttoresultat	110.895.162	838.585	403.662	495.024
4	Personaleomkostninger	-31.793.999	0	0	0
5	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.146.487	-490.276	-295.173	-297.877
	Andre driftsomkostninger	-3.126	0	0	0
	Resultat af primær drift	65.951.550	348.309	108.489	197.147
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	36.000.000	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	807.164	152.993
	Andre finansielle indtægter	174.479.235	0	554.681	0
6	Øvrige finansielle omkostninger	-13.056.122	-711.016	-779.914	-706.012
	Resultat før skat	227.374.663	-362.707	36.690.420	-355.872
7	Skat af årets resultat	-16.406.603	136.994	-151.872	78.166
8	Årets resultat	210.968.060	-225.713	36.538.548	-277.706
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i PBH 27.933 ApS	103.745.289	-225.713		
	Minoritetsinteresser	107.222.771	0		
		210.968.060	-225.713		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Note					
Anlægsaktiver					
9	Goodwill	427.439.792	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	427.439.792	0	0	0
10	Grunde og bygninger	90.375.763	71.862.057	11.135.457	11.423.229
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.483.021	797.645	255.126	262.527
12	Indretning af lejede lokaler	654.580	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	99.513.364	72.659.702	11.390.583	11.685.756
13	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	141.877.442	129.439.644
14	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	75.018.910	0	0
15	Kapitalinteresse	20.000	20.000	20.000	20.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000	75.038.910	141.897.442	129.459.644
	Anlægsaktiver i alt	526.973.156	147.698.612	153.288.025	141.145.400

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	96.812.923	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	96.812.923	0	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.850.693	0	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	48.604.336	7.957.172
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	5.807.520	3.130.000	5.807.520	3.130.000
16	Udskudte skatteaktiver	1.286.931	0	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	4.114.377	69.000	0	69.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	13.587.502	0
	Andre tilgodehavender	5.506.860	215.544	51.962	72.829
17	Periodeafgrænsningsposter	2.031.231	118	0	0
	Tilgodehavender i alt	63.597.612	3.414.662	68.051.320	11.229.001
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.568.347	7.345.014	6.568.347	7.345.014
	Værdipapirer i alt	6.568.347	7.345.014	6.568.347	7.345.014
	Likvide beholdninger	152.427.375	118.937.346	74.077.654	117.464.346
	Omsætningsaktiver i alt	319.406.257	129.697.022	148.697.321	136.038.361
	Aktiver i alt	846.379.413	277.395.634	301.985.346	277.183.761

Balance 30. juni

		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Passiver					
Egenkapital					
18	Virksomhedskapital	250.000	250.000	250.000	250.000
	Overført resultat	399.290.797	341.319.275	286.900.532	276.479.784
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400	117.800	114.400
	Egenkapital før minoritetsinteresser	399.658.597	341.683.675	287.268.332	276.844.184
	Minoritetsinteresser	57.823.669	-64.930.853	0	0
	Egenkapital i alt	457.482.266	276.752.822	287.268.332	276.844.184
Hensatte forpligtelser					
19	Hensættelser til udskudt skat	2.745.295	142.486	296.289	144.417
	Hensatte forpligtelser i alt	2.745.295	142.486	296.289	144.417
Gældsforpligtelser					
20	Gæld til realkreditinstitutter	3.958.392	0	0	0
	Deposita	772.187	28.000	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.730.579	28.000	0	0

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	278.719	0	0	0
Gæld til pengeinstitutter	131.944.312	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.167.697	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.261.680	30.850	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.110	9.110	9.110	9.110
Selskabsskat	21.924.865	0	12.293.330	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	1.252.172	0
Anden gæld	190.630.690	228.166	866.113	186.050
21 Periodeafgrænsningsposter	204.200	204.200	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	381.421.273	472.326	14.420.725	195.160
Gældsforpligtelser i alt	386.151.852	500.326	14.420.725	195.160
Passiver i alt	846.379.413	277.395.634	301.985.346	277.183.761

1 Særlige poster

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

22 Oplysninger om dagsværdi

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

24 Eventualposter

25 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for sikrings- transaktio- ner kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	Minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli						
2022	250.000	0	341.319.275	114.400	-64.930.853	276.752.822
Valutakursregulering	0	0	27.355	0	56.735	84.090
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	0	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	77.627.489	117.800	107.222.771	184.968.060
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	26.000.000	0	0	26.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-26.000.000	0	0	-26.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-1.683.322	0	0	0	-1.683.322
Overførsel af negativ værdi af reserve til overført resultat	0	1.683.322	0	0	0	1.683.322
Overført fra reserver for sikringsinstrumenter	0	0	-1.683.322	0	-2.524.984	-4.208.306
Øvrige reguleringer	0	0	-18.000.000	0	18.000.000	0
	250.000	0	399.290.797	117.800	57.823.669	457.482.266

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	276.479.784	114.400	276.844.184
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.420.748	117.800	10.538.548
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	26.000.000	0	26.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-26.000.000	0	-26.000.000
	250.000	286.900.532	117.800	287.268.332

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	1-1-30/6 2023 kr.	2021/22 kr.
Årets resultat	210.968.060	-225.713
26 Reguleringer	-131.870.023	1.064.298
27 Ændring i driftskapital	132.899.489	-1.248.908
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	211.997.526	-410.323
Renteindbetalinger og lignende	1.175.202	0
Renteudbetalinger og lignende	-12.195.461	-337.953
Pengestrøm fra ordinær drift	200.977.267	-748.276
Betalt selskabsskat	485.832	-46.038
Pengestrømme fra driftsaktivitet	201.463.099	-794.314
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-161.887.787	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-21.711.664	-3.624.623
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-20.000
Salg af omsætningsaktiver	0	4.841.022
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-183.599.451	1.196.399
Optagelse af langfristet gæld	4.237.111	0
Betalt udbytte	-26.114.400	-113.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	124.360	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-21.752.929	-113.000
Ændring i likvider	-3.889.281	289.085
Likvider primo	118.937.346	118.648.261
Likvider fra erhvervet virksomheder	37.379.310	0
Likvider ultimo	152.427.375	118.937.346
Likvider		
Likvide beholdninger	152.427.375	118.937.346
Likvider ultimo	152.427.375	118.937.346

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	1-1-30/6 2023	2021/22
	kr.	kr.
Indtægter:		
Dagsværdiregulering af kapitalandele	173.304.033	0
	<u>173.304.033</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre finansielle indtægter	173.304.033	0
Resultat af særlige poster netto	<u>173.304.033</u>	<u>0</u>

2. Nettoomsætning Segmentoplysninger

Aktiviteter

	<u>Tøj mv.</u>	<u>Udlejning</u>	<u>Skovdrift</u>	<u>I alt</u>
Koncern	333.828.383	1.058.480	735.052	<u>335.621.915</u>

Geografiske markeder

	<u>Indland</u>	<u>Udland</u>	<u>I alt</u>
Koncern	61.796.002	273.825.913	<u>335.621.915</u>

Noter

	Koncern	
	1-1-30/6 2023	2021/22
	kr.	kr.
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab	<u>536.480</u>	<u>59.920</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	205.500	23.520
Skattemæssig rådgivning	48.610	4.090
Andre ydelser	<u>282.370</u>	<u>32.310</u>
	<u>536.480</u>	<u>59.920</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	1-1-30/6 2023	2021/22	2022/23	2021/22
	kr.	kr.	kr.	kr.
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	27.687.099	0	0	0
Pensioner	1.947.714	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.159.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31.793.999</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>92</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	1-1-30/6 2023 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på koncerngoodwill	10.959.995	0	0	0
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	344.267	0	0	0
Afskrivning på bygninger	486.294	428.955	287.772	286.834
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.355.931	61.321	7.401	11.043
	13.146.487	490.276	295.173	297.877
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	13.056.122	711.016	779.914	706.012
	13.056.122	711.016	779.914	706.012

Posten for koncernen omfatter afgivne kontantrabatter.

Afgivne kontantrabatter udgør henholdsvis kr. 7.086.700 for indeværende år og kr. 0 for foregående år.

	Koncern		Modervirksomhed	
	1-1-30/6 2023 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
7. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	16.101.047	-68.831	0	0
Årets regulering af udskudt skat	305.556	-68.163	151.872	-78.166
	16.406.603	-136.994	151.872	-78.166

Noter

	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
8. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	26.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	10.420.748	0
Disponeret fra overført resultat	0	-392.106
Disponeret i alt	36.538.548	-277.706

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
9. Goodwill				
Tilgang i årets løb	438.399.787	0	0	0
Kostpris ultimo	438.399.787	0	0	0
Årets afskrivninger	-10.959.995	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.959.995	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	427.439.792	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
10. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	75.243.450	65.740.294	13.633.147	13.464.397
Tilgang i årets løb	19.000.000	9.503.156	0	168.750
Kostpris ultimo	94.243.450	75.243.450	13.633.147	13.633.147
Af- og nedskrivninger primo	-3.381.393	-2.952.438	-2.209.918	-1.923.084
Årets afskrivninger	-486.294	-428.955	-287.772	-286.834
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.867.687	-3.381.393	-2.497.690	-2.209.918
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.375.763	71.862.057	11.135.457	11.423.229
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	1.027.682	396.488	295.256	233.188
Omregning til valutakurs ultimo	-194.410	0	0	0
Tilgang i årets løb	9.630.909	631.194	0	108.926
Afgang i årets løb	-981.365	0	0	0
Kostpris ultimo	9.482.816	1.027.682	295.256	342.114
Af- og nedskrivninger primo	-230.037	-168.716	7.401	-68.544
Omregning til valutakurs ultimo	11.452	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.355.931	-61.321	-47.531	-11.043
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	574.721	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-999.795	-230.037	-40.130	-79.587
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.483.021	797.645	255.126	262.527

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
12. Indretning af lejede lokaler				
Omregning til valutakurs ultimo	-119.113	0	0	0
Tilgang i årets løb	997.769	0	0	0
Kostpris ultimo	878.656	0	0	0
Omregning til valutakurs	120.191	0	0	0
Årets afskrivninger	-344.267	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-224.076	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	654.580	0	0	0

	Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
13. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	129.439.644	129.439.644
Tilgang i årets løb	12.437.798	0
Kostpris ultimo	141.877.442	129.439.644
Regnskabsmæssig værdi ultimo	141.877.442	129.439.644

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Skare Viller Holding ApS, Sønderborg	100/50 %	74.619.341	35.491.403
Skovselskabet Slauggård ApS, Sønderborg	100 %	54.275.049	54.707
Ejendomsselskabet Under Broen ApS, Sønderborg	100 %	5.914.325	1.074.874
		134.808.715	36.620.984

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
14. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris primo	0	75.018.910	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	75.018.910	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Sushi Newco A/S, Sønderborg	50 %	148.701.364	69.447.913
		148.701.364	69.447.913

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
15. Kapitalinteresse				
Kostpris primo	20.000	0	20.000	0
Tilgang i årets løb	0	20.000	0	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000	20.000	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	20.000	20.000	20.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Villøv Bolig ApS, Vejle	50 %	111.986	71.986
		111.986	71.986

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
16. Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skat af årets resultat	1.286.931	0	0	0
	1.286.931	0	0	0

Det indregnede skatteaktiv består af forskydninger mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger.

17. Periodeafgrænsningsposter

r

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer, messeudgifter og hjemtagelsesomkostninger vedrørende svømmende varer.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
18. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	250.000	250.000	250.000	250.000
	250.000	250.000	250.000	250.000

Anpartskapitalen udgør 250.000 kr. fordelt i anparter á 1.000 kr.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
19. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	142.486	290.495	144.417	290.987
Korrektion primo som følge af indkomstændring i datterselskab	0	-68.404	0	-68.404
Udskudt skat af årets resultat	2.602.809	-79.605	151.872	-78.166
	2.745.295	142.486	296.289	144.417

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
20. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.237.111	0	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-278.719	0	0	0
	3.958.392	0	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.747.352	0	0	0

	Koncern	
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
21. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	204.200	204.200
	204.200	204.200

Noter

22. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Børsnoterede værdipapirer kr.	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	6.568.347	-2.245.484
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-776.666	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	-4.208.306

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

For engagement med faktoringsselskab har koncernselskaber stillet pantsikkerhed i tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi på balancetidspunktet af de belånte debitorer udgør 13.980 tkr. Af likvide midler er indestående på sikringskonti, netto 2.208 tkr., håndpantset til faktoringsselskab.

Moderselskab

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.237 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 19.000 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

24. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter, med en samlet restleasingydelse på 3.674 tkr. Ud af de 3.674 tkr. forfalder 1.277 tkr. indenfor det næste år, mens at de resterende 2.397 tkr. forfalder indenfor 1-5 år.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernselskaber har indgået huslejekontrakter med en samlet forpligtelse på 6.360 tkr. eksklusiv merværdiafgift pr. 30. juni 2023.

Koncernselskaber har gennem pengeinstitut afgivet garantier (betalingsgarantier og importremburser) for i alt 362 tkr.

Noter

24. Eventualposter (fortsat) Eventualforpligtelser (fortsat)

Koncernselskaberne har afgivet krydskautioner for selskabernes engagement med kreditinstitut.

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.

25. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Thomas Skare Viller, Stranden 7 B, 6000 Kolding	Hovedaktionær
---	---------------

Øvrige nærtstående parter

Skare Viller Holding ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab
Skovselskabet Slauggård ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab
Ejendomsselskabet Under Broen ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab
Sushi Newco A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab til Skare Viller Holding ApS
Sushi Holdco A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab til Sushi Newco A/S
Soya Concept A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab til Sushi Holdco A/S
Soya Concept Deutschland GmbH, Modering 1, Hamborg, Tyskland	Datterselskab til Soya Concept A/S
Soya Concept UK Limited, 65 Carter Lane, London, England	Datterselskab til Soya Concept A/S
STB Århus ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab til Soya Concept A/S

Transaktioner

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

Noter

	Koncern	
	1-1-30/6 2023	2021/22
	kr.	kr.
26. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	13.146.487	490.276
Andre finansielle indtægter	-174.479.235	0
Øvrige finansielle omkostninger	13.056.122	711.016
Skat af årets resultat	16.406.603	-136.994
	<u>-131.870.023</u>	<u>1.064.298</u>
27. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-23.472.165	0
Ændring i tilgodehavender	-26.387.362	-1.195.551
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	188.154.280	-53.357
Reguleringer af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-5.395.264	0
	<u>132.899.489</u>	<u>-1.248.908</u>

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.

Thomas Skare Viller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Skare Viller

Direktør

ID: 3d11be2d-9c6f-4d82-b376-778d1fbeat20

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 07:58:46

Underskrevet med MitID



Flemming Smidt Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Smidt Jensen

Revisor

På vegne af Sønderjyllands Revision

ID: 3d48fc0f-e93f-4328-ab38-655ed60c2567

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 08:05:48

Underskrevet med MitID



Thomas Skare Viller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Skare Viller

Dirigent

ID: 3d11be2d-9c6f-4d82-b376-778d1fbeat20

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 08:07:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c84c99hZKiR251115572

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.