

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

CKE HOLDING APS
TORPVEJ 22
5260 ODENSE S

CVR-NR. 26 53 35 62

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. MAJ 2022 - 30. APRIL 2023

Godkendt på generalforsamlingen

3 / 11 20 23

Dirigent:

CARSTEN KRAG ERIKSEN
DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 - 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Koncernredegørelse | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 9 |
| Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 18 |
| Resultatopgørelse | 19 |
| Balance | 20 - 23 |
| Egenkapitalopgørelse | 24 |
| Pengestrømsopgørelse | 25 - 26 |
| Noter | 27 - 38 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for CKE Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. november 2023

DIREKTION

Carsten Krag Eriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i CKE Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for CKE Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. 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. april 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 for 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 koncernen 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

-fortsat-

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 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

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.

Svendborg, den 3. november 2023

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor
mne33728

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

CKE Holding ApS
Torpvej 22
5260 Odense S

CVR-nr. 26 53 35 62

Hjemstedskommune: Odense

Regnskabsår: 21. regnskabsår

DIREKTION:

Carsten Krag Eriksen

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

KONCERNREDEGØRELSE

Selskabet ejer 100 % af anparterne i Ejendomsselskabet Skovdongvej 3 ApS, 100 % af anparterne i Babysitter-Online.dk ApS, 100 % af anparterne i Pjentemøllestræde 8b ApS, 100 % af anparterne i M. Abild Holding ApS, 60 % af aktierne i Cigno Group A/S, 60 % af anparterne i Cigno Group II ApS, 60 % af anparterne i Cigno Fælles ApS, 100 % af anparterne i Cars4Business ApS, 100 % af anparterne i CKE Kolding ApS og 83 % af anparterne i Odense Q Elite ApS.

Cigno Fælles ApS ejer 100 % af aktierne i Cigno Group A/S og 100 % af anparterne i Cigno II ApS.

Cigno Group A/S ejer 100 % af aktierne i Svane Køkkenet Odense A/S, 100 % af aktierne i Svane Køkkenet Lyngby A/S.

Cigno Group II ApS ejer 100 % af aktierne i Svane Køkkenet Vejle A/S og 100 % af anparterne i Svane Køkkenet Kolding ApS.

Anparterne i Ejendomsselskabet Skovdongvej 3 ApS, Pjentemøllestræde 8b ApS, M. Abild Holding ApS, anparterne i CKE Kolding ApS og anparterne i Odense Q Elite ApS er indregnet til indre værdi pr. 30. april 2023.

Anparterne i Cars4Business ApS er indregnet til indre værdi pr. 31. marts 2023.

Aktierne i Cigno Group A/S, anparterne Cigno Group II ApS og Cigno Fælles ApS er indregnet til den forholdsmæssige andel af indre værdi pr. 30. april 2023 svarende til ejerandelen.

Anparterne i Babysitter-Online.dk ApS er indregnet til indre værdi pr. 31. december 2022.

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 54.221.359 | 51.494.457 | 36.076.149 | 33.100.491 | 28.281.817 |
| Resultat af primær drift | 3.125.814 | 1.524.990 | 4.614.713 | 4.767.116 | 249.322 |
| Resultat før finansielle poster | 1.976.076 | 250.587 | 3.951.732 | 3.917.588 | -482.466 |
| Resultat af finansielle poster | 865.168 | -2.927.480 | -669.128 | 3.026.069 | 112.526 |
| Årets resultat | 2.766.906 | -2.693.162 | 2.510.383 | 6.142.351 | 221.376 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 108.541.724 | 117.329.834 | 121.418.945 | 113.411.790 | 114.950.284 |
| Egenkapital | 34.104.723 | 32.080.024 | 32.174.252 | 31.336.957 | 28.522.844 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 14.241.758 | 3.290.789 | 1.838.472 | 896.094 | 807.852 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 102 | 95 | 75 | 66 | 66 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 1,8 | 0,2 | 3,3 | 3,5 | -0,4 |
| Soliditetsgrad | 31% | 27% | 26% | 28% | 25% |
| Forrentning af egenkapital | 8% | -8% | 8% | 19% | 1% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

OPSUMMERING AF ÅRET 2022/23

CKE Holding ApS er holding- og administrationsselskab for koncernens aktivitetsområder:

- Handel med og opsætning af køkken og badeværelsesinventar, indretning af køkkener og badeværelser
- Ejendomsaktiviteter
- Øvrige investeringsaktiviteter

Koncernen har i regnskabsåret haft et stigende aktivitetsniveau, hvilket samtidig har medført større investeringer på personalsiden, som på den kortere bane har en negativ effekt på indtjeningen.

Koncernen har i 2022/23 dog realiseret et overskud på DKK 2,8 mio.kr. mod et underskud året før på -2,7 mio.kr. Moderselskabet har i 2022/23 realiseret et overskud på DKK 2,4 mio.kr. mod et underskud året før på -2,9 mio.kr. Resultaterne er således forbedret betydeligt i forhold til året før.

Resultaterne betragtes af ledelsen som acceptable.

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er investering og handel.

CKE Holding ApS er holding- og administrationsselskab for koncernens handel med og opsætning af køkken- og badeværelsesinventar, indretning af køkkener og badeværelser, ejendomsinvestering, samt øvrige investeringsaktiviteter.

Der henvises til koncernoversigten på side 6 og selskabets nøgletal på side 7.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultaterne for 2022/23 anses for acceptable jævnført det anførte ovenfor.

FORVENTET UDVIKLING

Markedet for koncernens produkter er under stor konkurrence, og kundernes efterspørgsel er forsigtig og afventende overfor den økonomiske udvikling i samfundet. Det vurderes på baggrund heraf vanskeligt at forbedre omsætningen væsentligt i det kommende regnskabsår.

Forbedret indtjening forudsætter derfor en fortsat fokuseret ledelse med hovedvægt på differentiering i markedet og en fortsat effektivisering af driften. På baggrund heraf forventes en beskeden vækst i indtjeningen i det kommende regnskabsår.

REALISERET RESULTAT I FORHOLD TIL FORVENTNINGER

Resultatet af moderselskabets og koncernens aktiviteter er på niveau med ledelsens forventninger ved regnskabsårets begyndelse.

LEDELSESBERETNING

SÆRLIGE RISICI - DRIFTSRISICI OG FINANSIELLE RISICI

Drift:

Der påhviler ikke selskabet eller koncernen særlige driftsrisici.

Markedsrisici:

Der er ingen særlige markedsrisici, men koncernens aktivitetsniveau er påvirket af forbrugernes investeringslyst samt omfanget af byggerier af ejendomme og renoveringer af eksisterende byggerier. Koncernens ledelse tilpasser løbende sin omkostningsstruktur til det forventede aktivitetsniveau, og koncernens ledelse har tilpasset til afmatningen af aktivitetsniveauet fra 4. kvartal 2022.

Valutarisici:

Selskabet og koncernen har ingen særlige valutarisici.

Renterisici:

Selskabet og koncernen foretager ingen afsikring af renterisici, hvorfor selskabet potentielt er udsat for udsving i renteniveauet.

EKSTERNT MILJØ

Selskabets aktiviteter medfører ikke en særlig påvirkning af det eksterne miljø. Selskabets ledelse er dog løbende opmærksom på eventuelle påvirkninger af det eksterne miljø, og selskabets ledelse arbejder målrettet på at skabe gode arbejdsmiljøforhold for selskabets medarbejdere.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for CKE Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C mellemstore virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

-fortsat-

KONSOLIDERINGSPRAKSIS

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, CKE Holding ApS, samt selskaber, hvori moderselskabet gennem aktie- og anpartsbesiddelse har en bestemmende indflydelse. Koncernen omfatter følgende selskaber:

- Babysitter-Online.dk ApS
- Ejendomsselskabet Skovdongvej 3 ApS
- Pjentemøllestræde 8b ApS
- M. Abild Holding ApS
- Cars4Business ApS
- CKE Kolding ApS
- Odense Q Elite ApS
- Cigno Fælles ApS
- Cigno Group A/S
- Cigno Group II ApS
- Svane Køkkenet Odense A/S
- Svane Køkkenet Lyngby A/S
- Svane Køkkenet Vejle A/S
- Svane Køkkenet Kolding ApS

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af reviderede årsregnskaber for moderselskabet og de tilknyttede selskaber som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminerings af interne indtægter og udgifter, aktiebesiddelser og mellemværende samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes bogførte værdi.

De årsregnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

MINORITETSINTERESSER

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede selskabers regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede selskabers resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster i resultatopgørelse og balance.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen, der omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende leverancer, indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetaling er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på leverancen og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pension m.v.

FINANSIELLE POSTER

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med selskabets tilknyttede selskaber. Som følge heraf sammenlægges moderselskabets og de tilknyttede selskabers skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i de andre selskabers positive indkomst.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Koncerngoodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder, og den er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Investeringsejendomme og grunde værdiansættes til markedsværdi. Ændringer i markedsværdien føres over resultatopgørelsen. Markedsværdien opgøres med udgangspunkt i en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast samt ved periodiske vurderinger.

Investeringsejendomme, der er udlejet, er overordnet værdiansat ud fra følgende model:

Årlige lejeindtægter
 +/- eventuel regulering af eksisterende leje til anslået markedsleje ved fuld udlejning
 - driftsomkostninger
 - vedligeholdelse
 - administrationsomkostninger
 = Nettoresultat

Markedsværdi = Nettoresultat / afkastkrav

Afkastkravet opgøres med udgangspunkt i de aktuelle markedsforhold.

For ejendomme, som er sat til salg, er markedsværdier skønnet på grundlag af forventet salgspris, herunder muligheder i forbindelse med udvikling af projekter m.v.

Som følge af værdiansættelsen til markedsværdi foretages ikke afskrivning på investeringsejendomme.

Grunde og bygninger, ombygning af lejede lokaler samt tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 | Restværdi |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 50 år | 75 % |
| Ombygning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Tekniske anlæg og maskiner | 3 - 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige bagatelgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

VÆRDIFORRINGELSER AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede selskaber samt kapitalinteressers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede selskaber og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede selskaber indgår i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte og afviklede virksomheder fragår årsrapporten ved afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede selskaber og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede. Øvrige kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationssværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

VAREBEHOLDNINGER (FORTSAT)

Handelsejendomme klassificeres som varebeholdninger, når projektudvikling med henblik på videresalg påbegyndes eller i tilfælde, hvor ejendomme ikke anses at være til vedvarende eje og brug.

Kostpris for opførelse af fast ejendom og projektering omfatter kostpris for byggeomkostninger samt indregning af finansieringsomkostninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af forudbetalinger.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer i depot, som ikke forventes beholdt til udløb, indregnes under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

UDBYTTE

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

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER, PASSIVER

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

OMREGNING AF FREMMED VALUTA (FORTSAT)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af anlægsaktiver.

PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankgæld.

HOVED- OG NØGLETAL

Forklaring af nøgletal.

| | |
|-----------------------------|---|
| Afkastningsgrad: | $\frac{\text{Resultat før renter} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital: | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. BRUTTOFORTJENESTE | 4.332.786 | 3.578.290 | 54.221.359 | 51.494.457 |
| 2. Personaleomkostninger | -5.029.607 | -4.527.619 | -51.095.545 | -49.969.467 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V. | -696.822 | -949.330 | 3.125.814 | 1.524.990 |
| 3. Afskrivninger | 0 | 0 | -1.149.739 | -1.274.403 |
| RESULTAT FØR FINANSIERING M.V. | -696.822 | -949.330 | 1.976.076 | 250.587 |
| Værdiregulering af investeringsejendomme | 0 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.337.975 | -874.137 | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 0 | 0 | 13.754 | 11.931 |
| 4. Finansielle indtægter | 702.109 | 307.671 | 3.532.950 | 2.215.378 |
| 5. Finansielle omkostninger | -1.190.785 | -1.689.551 | -2.681.536 | -6.154.788 |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.152.478 | -3.205.347 | 2.841.244 | -2.676.892 |
| 6. Skat af årets resultat | 227.172 | 304.898 | -74.338 | -16.270 |
| ÅRETS RESULTAT | 2.379.650 | -2.900.449 | 2.766.906 | -2.693.162 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | | |
| Kapitalejeren i CKE Holding ApS | | | 2.379.649 | -2.900.449 |
| Minoritetsinteresser | | | 387.257 | 207.287 |
| Disponeret i alt | | | 2.766.906 | -2.693.162 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2023**AKTIVER**

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | | |
| 7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | | | |
| Koncerngoodwill | 0 | 0 | 7.233.465 | 2.690.997 |
| 8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | | | | |
| Grunde og bygninger | 0 | 0 | 10.436.521 | 0 |
| Investeringsejendomme | 0 | 0 | 1.400.000 | 1.400.000 |
| Ombygning af lejede lokaler | 0 | 0 | 6.167.376 | 5.648.644 |
| Tekniske anlæg og maskiner | 0 | 0 | 3.878.145 | 3.994.005 |
| | 0 | 0 | 21.882.042 | 11.042.649 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | | | |
| 9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8.855.325 | 9.013.764 | 0 | 0 |
| 10. Kapitalinteresser | 0 | 0 | 37.003 | 23.249 |
| 11. Andre kapitalandele og værdipapirer | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 9.980.519 | 4.300.000 | 0 | 0 |
| Huslejedepositum | 0 | 0 | 1.260.766 | 1.144.229 |
| Andre tilgodehavender, langfristet | 330.000 | 2.080.800 | 330.000 | 2.080.800 |
| | 19.205.844 | 15.434.564 | 1.667.769 | 3.288.278 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT .. | 19.205.844 | 15.434.564 | 30.783.276 | 17.021.924 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2023**AKTIVER**

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | | |
| VAREBEHOLDNINGER: | | | | |
| Varelager | 0 | 0 | 2.335.645 | 2.746.317 |
| 12. Handelsejendomme under opførsel | 0 | 0 | 1.396.284 | 1.396.284 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>3.731.929</u> | <u>4.142.601</u> |
| TILGODEHAVENDER: | | | | |
| 13. Tilgodehavender fra salg | 112.123 | 252.875 | 45.136.362 | 43.459.112 |
| 14. Igangværende arbejder | 0 | 0 | 14.352.244 | 29.152.973 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 10.079.435 | 3.537.991 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 443.493 | 100.272 | 0 | 0 |
| 15. Udskudt skatteaktiv | 122.364 | 104.302 | 256.740 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 994.507 | 450.396 | 5.649.060 | 3.555.838 |
| 16. Periodeafgrænsningsposter | 107.634 | 46.254 | 1.811.902 | 1.470.487 |
| | <u>11.859.556</u> | <u>4.492.090</u> | <u>67.206.308</u> | <u>77.638.411</u> |
| 17. VÆRDIPAPIRER | <u>98.479</u> | <u>135.755</u> | <u>110.599</u> | <u>148.955</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>6.464.406</u> | <u>16.580.904</u> | <u>6.709.613</u> | <u>18.377.943</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>18.422.441</u> | <u>21.208.749</u> | <u>77.758.448</u> | <u>100.307.910</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>37.628.285</u> | <u>36.643.313</u> | <u>108.541.724</u> | <u>117.329.834</u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2023**PASSIVER**

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| EGENKAPITAL: | | | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 0 | 15.249 |
| Overført resultat | 33.911.589 | 31.631.939 | 33.911.589 | 31.616.690 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 1.000.000 | 100.000 | 1.000.000 |
| EGENKAPITAL EKSKL. MINOR- ITETSINTERESSER I ALT ... | 34.136.589 | 32.756.939 | 34.136.589 | 32.756.939 |
| MINORITETSINTERESSER | | | -31.866 | -676.915 |
| EGENKAPITAL I ALT | 34.136.589 | 32.756.939 | 34.104.723 | 32.080.024 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | | | |
| 15. Udskudt skat | 0 | 0 | 0 | 379.544 |
| Hensættelser vedrørende kapitalan- dele i tilknyttede virksomheder .. | 336.121 | 19.630 | 0 | 0 |
| | 336.121 | 19.630 | 0 | 379.544 |
| 18. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | | |
| Prioritetsgæld | 0 | 0 | 534.692 | 571.007 |
| Gæld til pengeinstitut | 0 | 0 | 6.603.350 | 1.359.175 |
| Anden gæld | 273.671 | 264.709 | 2.640.568 | 2.600.857 |
| | 273.671 | 264.709 | 9.778.610 | 4.531.039 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2023**PASSIVER**

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE: | | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 0 | 565.926 | 563.737 |
| Gæld pengeinstitut | 0 | 0 | 23.108.385 | 18.054.999 |
| 14. Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 0 | 5.525.470 | 20.926.535 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.177.363 | 190.748 | 22.683.867 | 21.401.533 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.624.506 | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 0 | 1.094.369 | 486.672 |
| Kortfristet gæld til selskabs- deltagere og ledelse..... | 823.455 | 313.779 | 943.313 | 433.079 |
| Anden gæld | 881.085 | 1.473.002 | 10.737.062 | 18.281.495 |
| 19. Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 | 0 | 191.176 |
| | <u>2.881.904</u> | <u>3.602.035</u> | <u>64.658.392</u> | <u>80.339.227</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | | |
| I ALT | <u>3.155.575</u> | <u>3.866.744</u> | <u>74.437.001</u> | <u>84.870.266</u> |
| PASSIVER I ALT | | | | |
| | <u>37.628.285</u> | <u>36.643.313</u> | <u>108.541.724</u> | <u>117.329.834</u> |
| 20. Resultatdisponering moderselskab | | | | |
| 21. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | | | | |
| 22. Nærtstående parter | | | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE**KONCERN:**

| | Egenkapital pr. 1/5 2022 Kr. | Udbetalt udbytte Kr. | Forslag til årets resultat- disponering Kr. | Moderelskabets andel af egenkapitalen Kr. | Minoritets- interesser andel af resultat samt årets regulering ved delsalg Kr. | I alt Kr. |
|---|---|-------------------------------------|--|--|---|----------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Minoritetsinteresser | -676.915 | 0 | 0 | 0 | 645.049 | -31.866 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 15.249 | 0 | -15.249 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 31.616.690 | 0 | 2.294.898 | 33.911.589 | 0 | 33.911.589 |
| Foreslået udbytte | 1.000.000 | -1.000.000 | 100.000 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| | <u>32.080.024</u> | <u>-1.000.000</u> | <u>2.379.650</u> | <u>34.136.589</u> | <u>645.049</u> | <u>34.104.723</u> |

MODERSELSKAB:

| | Egenkapital pr. 1/5 2022 Kr. | Udbetalt udbytte Kr. | Forslag til årets resultat- disponering Kr. | Egenkapital pr. 30/4 2023 Kr. |
|---|---|-------------------------------------|--|--|
| Anpartskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat jf. disponering . | 31.631.939 | 0 | 2.279.650 | 33.911.589 |
| Foreslået udbytte | 1.000.000 | -1.000.000 | 100.000 | 100.000 |
| | <u>32.756.939</u> | <u>-1.000.000</u> | <u>2.379.650</u> | <u>34.136.589</u> |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Årets resultat | 2.379.650 | -2.900.449 | 2.766.906 | -2.693.163 |
| Reguleringer af udskudt skat | -227.172 | -304.898 | 74.338 | 16.270 |
| Reguleringer af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat .. | -3.337.975 | 874.137 | -3.513.677 | 0 |
| Reguleringer af andel i kapitalinteressers resultat efter skat | 0 | 0 | -13.754 | -11.931 |
| Afskrivninger | 0 | 0 | 907.114 | 1.274.403 |
| Øvrige reguleringer | 0 | 0 | -13.444 | -1.572.425 |
| Betalt (refunderet) selskabsskat .. | -134.111 | 104.635 | -103.305 | -269.739 |
| | -1.319.609 | -2.226.575 | 104.177 | -3.256.583 |
| Ændring i varebeholdninger | 0 | 0 | 410.672 | -1.094.417 |
| Ændring i tilgodehavender | -464.739 | -259.275 | 10.407.050 | -28.214.039 |
| Kortfristede gældsforpligtelser .. | 394.699 | -1.245.325 | -20.879.770 | 20.825.527 |
| Andre ændringer i driftskapital .. | 37.276 | 78.435 | 619.902 | 7.559.712 |
| PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET | -1.352.372 | -3.652.740 | -9.337.970 | -4.179.800 |
| PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET: | | | | |
| Anlægsaktiver: | | | | |
| Køb af materielle anlægsaktiver mv. | 0 | 0 | -14.241.758 | -3.290.789 |
| Salg af materielle anlægsaktiver mv. | 0 | 0 | 2.526.530 | 2.241.351 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver mv. | -7.660.519 | -4.290.001 | 1.302.944 | -6.027.809 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver mv. | 12.150.800 | 19.849.699 | 2.150.800 | 19.849.699 |
| Modtaget udbytte | 0 | 1.800.000 | 0 | 0 |
| PENGESTRØMME FRA INVESTERINGS- AKTIVITET | 4.490.281 | 17.359.698 | -8.261.483 | 12.772.452 |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET: | | | | |
| Kontant kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 1.320.000 | 0 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 0 | 0 | -579.147 | -1.497.228 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder..... | -12.773.045 | -2.544.842 | 0 | 0 |
| Tilbagebetaling af gæld til virksom- hedsdeltagere og ledelse | 509.676 | 137.690 | 509.676 | 137.690 |
| Optagelse af anden langfristet gæld i øvrigt | 8.962 | 7.889 | 5.828.907 | -17.519 |
| Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet..... | 0 | 0 | -5.201.699 | 0 |
| Betalt udbytte | -1.000.000 | -56.500 | -1.000.000 | -256.500 |
| PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGS- AKTIVITET | -13.254.407 | -2.455.764 | 877.737 | -1.633.557 |
| Ændring i likvider | -10.116.498 | 11.251.194 | -16.721.716 | 6.959.095 |
| Til-/afgang ved koncernetablering | 0 | 0 | 0 | 15.602.444 |
| Likvide beholdninger, primo | 16.580.904 | 5.329.709 | 322.944 | -22.238.596 |
| Likvide beholdninger (penge- strømsopgørelsen), ultimo | 6.464.406 | 16.580.904 | -16.398.772 | 322.944 |

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitut.

NOTER

1. BRUTTOFORTJENESTE:

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | | | |
| Lønninger og gager | 4.408.631 | 3.962.474 | 44.434.407 | 44.204.893 |
| Pensioner | 547.238 | 502.455 | 5.763.469 | 4.850.785 |
| Sociale udgifter | 73.738 | 62.690 | 897.669 | 913.789 |
| | 5.029.607 | 4.527.619 | 51.095.545 | 49.969.467 |

| | | | | |
|--|---|---|-----|----|
| Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget | 8 | 7 | 102 | 95 |
|--|---|---|-----|----|

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlag til bestyrelse og direktion ikke specificeret.

3. AFSKRIVNINGER:

| | | | | |
|-----------------------------------|---|---|-----------|-----------|
| Koncerngoodwill | 0 | 0 | 259.000 | 299.000 |
| Ombygning af lejede lokaler | 0 | 0 | 525.936 | 582.124 |
| Tekniske anlæg og maskiner | 0 | 0 | 364.803 | 393.280 |
| | 0 | 0 | 1.149.739 | 1.274.403 |

4. FINANSIELLE INDTÆGTER:

| | | | | |
|---|---------|---------|-----------|-----------|
| Finansielle indtægter m.v. fra tilknyttede virksomheder | 691.707 | 230.159 | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 10.401 | 77.512 | 3.532.950 | 2.215.378 |
| | 702.109 | 307.671 | 3.532.950 | 2.215.378 |

5. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

| | | | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Andre finansielle omkostninger . | 1.190.785 | 1.689.551 | 2.681.534 | 6.154.787 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|-------------------------------------|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | | | |
| Selskabsskat | -209.110 | -201.058 | 738.672 | 602.779 |
| Regulering af skat tidligere år ... | 0 | 462 | 0 | 22 |
| Udskudt skat | -18.062 | -104.302 | -664.334 | -586.531 |
| | <u>-227.172</u> | <u>-304.898</u> | <u>74.338</u> | <u>16.270</u> |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. |
|---|---|--------------------------------------|
| 7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Koncerngoodwill: | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 2.989.997 |
| Årets tilgang | 0 | 4.801.468 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 7.791.465 |
| | | |
| Afskrivninger primo | 0 | 299.000 |
| Afgang afskrivninger | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 259.000 |
| Afskrivninger ultimo | 0 | 558.000 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 7.233.465 |
| | | |
| 8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Grunde og bygninger: | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 10.436.521 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 10.436.521 |
| | | |
| Afskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 0 | 0 |
| Afskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 10.436.521 |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. |
|---|---|--|
| 8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT): | | |
| Investeringsjendomme: | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 1.166.570 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 1.166.570 |
| | | |
| Værdireguleringer primo | 0 | 233.430 |
| Afgang værdireguleringer | 0 | 0 |
| Årets værdireguleringer | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | 0 | 233.430 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 1.400.000 |

Værdiansættelse af investeringsejendomme:

Koncernen anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendomme.

Koncernen har fastholdt de tidligere anvendte værdiansættelsesprincipper for koncernens ejendomme. Dette indebærer, at ejendommenes bogførte værdi beregnes med udgangspunkt i lejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger og kapitaliseret med en rente/afkast, der modsvarer det afkastningskrav, markedet sætter på de respektive ejendomstyper i et velfungerende finansielt marked.

Hvor fastlæggelse af lejeindtægter og driftsudgifter i stort omfang kan foretages på objektiv basis, bliver afkastprocenten den væsentligste usikkerhedsfaktor i forbindelse med værdiansættelsen af ejendomsporteføljen.

Ved markedsværdivurderingen pr. 30. april 2023 er der anvendt et afkastkrav på 7,5 %.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

NOTER

| Moderselskabet | Koncernen |
|-----------------------|------------------|
| 2022/23 | 2022/23 |
| Kr. | Kr. |

8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):**Følsomhedsanalyse:**

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom.

Ved fastsættelse af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

| | % |
|------------------------------------|----------|
| Vægtet gennemsnitlig afkastprocent | 7,5% |
| Højeste afkastprocent | 7,5% |
| Laveste afkastprocent | 7,5% |

Nedenstående oversigt viser, hvorledes målingen af ejendomsporteføljen påvirkes, når afkastsatserne ændres i henholdsvis op- og nedadgående retning set i forhold til den anvendte afkastsats på 7,5.

| | Afkast % | Værdi af portefølje | Forskelsværdi |
|---------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------|
| Følsomhed | | | |
| Stigning 0,5 % | 8,0% | 1.312.108 | -87.892 |
| Gennemsnitligt afkastkrav | 7,5% | 1.400.000 | 0 |
| Fald 0,5 % | 7,0% | 1.500.513 | 100.513 |

Ombygning af lejede lokaler:

| | | |
|-------------------------------------|----------|------------------|
| Anskaffelsessum primo | 0 | 8.843.574 |
| Årets tilgang | 0 | 2.064.959 |
| Årets afgang | 0 | -1.052.487 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 9.856.046 |
| | | |
| Afskrivninger primo | 0 | 3.194.930 |
| Årets afskrivninger | 0 | 493.740 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 |
| Afskrivninger ultimo | 0 | 3.688.670 |
| | | |
| BOGFØRT VÆRDI ULTIMO | 0 | 6.167.376 |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. |
|---|---|--------------------------------------|
| 8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT): | | |
| Tekniske anlæg og maskiner: | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 7.017.742 |
| Årets tilgang | 0 | 1.740.277 |
| Årets afgang | 0 | -1.459.139 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 7.298.880 |
| | | |
| Afskrivninger primo | 0 | 3.023.737 |
| Afgang afskrivninger | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 396.998 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 |
| Afskrivninger ultimo | 0 | 3.420.735 |
| | | |
| BOGFØRT VÆRDI ULTIMO | 0 | 3.878.145 |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. |
|--|---|--------------------------------------|
| 9. KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE SELSKABER: | | |
| Anskaffelsessum primo | 12.586.126 | 0 |
| Årets tilgang | 1.980.000 | 0 |
| Årets afgang | -4.352.518 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 10.213.608 | 0 |
| Værdireguleringer primo | -3.591.992 | 0 |
| Afgang værdireguleringer | 1.685.676 | 0 |
| Årets resultat | -159.327 | 0 |
| Afskrevet koncerngoodwill | -16.375 | 0 |
| Modtaget udbytte | 0 | 0 |
| Modregning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed primo | -1.386.184 | 0 |
| Modregning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed ultimo | 1.773.798 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | -1.694.404 | 0 |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | 8.519.204 | 0 |
| Ovenstående præsenteres således i årsregnskabet: | | |
| Kapitalandele i tilknyttede selskaber | 8.855.325 | 0 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -336.121 | 0 |
| | 8.519.204 | 0 |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo | 130.997 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede selskaber specificeres således:

| Navn: | Hjemsted: | Selskabs- kapital: | Stemme- og ejerandel: |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Babysitter-Online.dk ApS | Odense | 125.000 | 100 % |
| Ejendomsselskabet Skovdongvej 3 ApS | Odense | 80.000 | 100 % |
| M. Abild Holding ApS | Odense | 80.000 | 100 % |
| Pjentemøllestræde 8b ApS | Odense | 80.000 | 100 % |
| Cars4Business ApS | Odense | 75.000 | 100 % |
| CKE Kolding ApS | Odense | 40.000 | 100 % |
| Odense Q Elite ApS | Odense | 300.000 | 83 % |
| Cigno Fælles ApS | Odense | 3.300.000 | 60 % |
| Cigno Group A/S | Odense | 500.000 | 60 % |
| Cigno Group II ApS | Odense | 500.000 | 60 % |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. |
|---|---|--------------------------------------|
| 10. KAPITALANDELE I KAPITALINTERESSER: | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 8.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 8.000 |
| Værdireguleringer primo | 0 | 15.249 |
| Afgang værdireguleringer | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 13.754 |
| Koncerngoodwill | 0 | 0 |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | 0 | 29.003 |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | 0 | 37.003 |

Kapitalandele i tilknyttede selskaber specificeres således:

| Navn: | Hjemsted: | Selskabs- kapital: | Stemme- og ejerandel: |
|--------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|
| REJA CAR Group ApS | Odense | 40.000 | 20 % |

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 11. ANDRE KAPITALANDELE OG VÆRDIPAPIRER: | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Værdireguleringer primo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivning af andre værdi- papirer og kapitalandele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|

12. VAREBEHOLDNINGER:

Handelsejendomme under opførelse omfatter selskabets beholdning af grunde og bygninger, der udvikles og opføres med henblik på videresalg inden for en kortere årrække.

13. TILGODEHAVENDER FRA SALG:

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Debitorer | 112.123 | 252.875 | 45.390.362 | 44.494.414 |
| Hensættelse til tab på debitorer .. | 0 | 0 | -254.000 | -1.035.302 |
| | <u>112.123</u> | <u>252.875</u> | <u>45.136.362</u> | <u>43.459.112</u> |

14. IGANGVÆRENDE ARBEJDER:

| | | | | |
|---|----------|----------|------------------|------------------|
| Igangværende arbejder | 0 | 0 | 14.352.244 | 29.152.973 |
| A contofaktureringer og deposita | 0 | 0 | -5.387.100 | -20.674.807 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>8.965.145</u> | <u>8.478.167</u> |

Ovenstående indregnes således i årsregnskabet:

| | | | | |
|--|----------|----------|------------------|------------------|
| Igangværende arbejder | 0 | 0 | 14.352.244 | 29.152.973 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 0 | -5.387.100 | -20.674.807 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>8.965.145</u> | <u>8.478.167</u> |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 15. UDSKUDT SKATTEAKTIV: | | | | |
| Saldo primo | -104.302 | 0 | 379.544 | 947.353 |
| Regulering af udskudt skatteaktiv som følge af udnyttelse af skatte- mæssigt underskud i sambe- skatning | 0 | 0 | 28.050 | 18.722 |
| Årets regulering | -18.062 | -104.302 | -664.334 | -586.531 |
| | <u>-122.364</u> | <u>-104.302</u> | <u>-256.740</u> | <u>379.544</u> |
| Den udskudte skatteaktiv kan fordeles på følgende hovedposter: | | | | |
| Grunde og bygninger | 0 | 0 | 337.627 | 233.430 |
| Ombygning af lejede lokaler | 0 | 0 | 1.783.066 | 1.868.230 |
| Tekniske anlæg og maskiner | 0 | 0 | 3.241.391 | 3.335.640 |
| Tilgodehavender | 0 | 0 | -254.000 | -1.035.302 |
| Periodeafgrænsningsposter | 107.634 | 13.329 | 1.811.902 | 1.437.562 |
| Skattemæssige underskud | -663.841 | -487.461 | -8.087.218 | -4.114.396 |
| | <u>-556.207</u> | <u>-474.132</u> | <u>-1.167.232</u> | <u>1.725.164</u> |
| Udskudt skatteaktiv, 22 % | <u>-122.364</u> | <u>-104.302</u> | <u>-256.784</u> | <u>379.522</u> |

Selskabet forventer at kunne udnytte underskudsfremførsel i overskud indenfor de kommende 3-5 år.

16. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

17. VÆRDIPAPIRER:

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo | <u>98.479</u> | <u>135.755</u> | <u>110.599</u> | <u>148.955</u> |
| Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab/gevinst | <u>-37.276</u> | <u>-78.435</u> | <u>-38.356</u> | <u>-78.315</u> |

NOTER

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. | Koncernen 2022/23 Kr. | Koncernen 2021/22 Kr. |
|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 18. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | | |
| Prioritetsgæld | 0 | 0 | 367.577 | 431.749 |
| Anden gæld | 273.671 | 264.709 | 2.640.568 | 2.600.857 |
| Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet | 273.671 | 264.709 | 3.008.145 | 3.032.606 |

19. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under kortfristet gæld omfatter forudbetalte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

| | Moderselskabet 2022/23 Kr. | Moderselskabet 2021/22 Kr. |
|---|---|---|
| 20. RESULTATDISPONERING: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 1.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -16.463.610 |
| Overført resultat | 2.279.650 | 12.563.161 |
| Disponeret i alt | 2.379.650 | -2.900.449 |

21. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**Moderselskabet:**

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende tre biler, hvor den månedlige ydelse er på 13.242 kr. ekskl. moms.

Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:

CKE Holding ApS er sambeskattet med sine tilknyttede datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter CKE Holding ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse for sambeskatningskredsen for regnskabsåret 2022/23 pr. balancedagen udgør 0 kr.

NOTER

21. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSE (FORTSAT):

Koncernen:

Ejendomsselskabet Skovdongvej 3 ApS har til sikkerhed for prioritetsgæld givet prioritetspant på nom. 1.032.000 kr. i investeringsejendom, der har en regnskabsmæssig værdi på 1.400.000 kr.

Ejendomsselskabet Skovdongvej 3 ApS har til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret ejerpantebrev på i alt nom. 300.000 kr. i investeringsejendom, der har en regnskabsmæssig værdi på 1.400.000 kr.

Svane Køkkenet Odense A/S, Svane Køkkenet Lyngby A/S, Svane Køkkenet Vejle A/S og Svane Køkkenet Kolding ApS har til sikkerhed for engagementer med selskabernes pengeinstitut afgivet virksomhedspant på i alt 41.500.000 kr. i aktiver, der pr. 30. april 2023 har en regnskabsmæssig værdi på 56.978.595 kr.

Pjentemøllestræde 8b ApS har til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 500.000 kr. i aktiver, der pr. 30. april 2023 har en regnskabsmæssig værdi på 0 kr.

Svane Køkkenet Odense A/S, Svane Køkkenet Lyngby A/S og Svane Køkkenet Vejle A/S' pengeinstitut har på vegne af selskaberne stillet garantier for i alt 20.508.972 kr.

Koncernen har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 6.422.630 kr. ekskl. moms. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel.

Koncernen har indgået leasingforpligtelser vedrørende biler. Den månedlige ydelse er på 85.779 kr.

22. NÆRTSTÅENDE PARTER:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Carsten Krag Eriksen, Torpvej 22, 5260 Odense S

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2022/23 været samhandel mellem modervirksomheden CKE Holding ApS, og selskabets tilknyttede virksomheder, der fremgår af årsregnskabets koncernoversigt.

Koncernens samhandel har primært bestået i salg af materialer og ydelser, udlejning af bygninger og materiel samt finansielle mellemregninger. Alle transaktioner anses for foregået på markedsmæssige vilkår.

Der har i regnskabsåret været samhandel med øvrige koncernselskaber, omfattende køb og salg af tjenesteydelser m.v.

Selskabet oplyser alene om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår, jf. Årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Krag Eriksen

Direktør

Serienummer: 1b958dd9-730f-4e2b-866e-421064d4f91d

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-11-06 11:34:41 UTC



Michael Nymark Jensen

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS-AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: c352df0f-504f-45ca-a81f-ad92b078dbfd

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-11-06 11:48:58 UTC



Carsten Krag Eriksen

Dirigent

Serienummer: 1b958dd9-730f-4e2b-866e-421064d4f91d

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-11-08 08:41:52 UTC



Penneo dokumentnøgle: 48F63-DCILK-3AL6V-HKMTE-NJOBY-D0PNB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**