

Merchant Sumborg A/S

**Sct. Mathias Gade 56
8800 Viborg**

CVR-nr. 27 97 07 88

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. april 2024

Kim Ricken Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | 6 |
| Balance pr. 30. september 2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Merchant Sumborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. februar 2024

Direktion

Henrik Sumborg

Bestyrelse

Kim Ricken Jørgensen
formand

Henrik Sumborg

Jørgen Sumborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Merchant Sumborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Merchant Sumborg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den 7. februar 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Merchant Sumborg A/S Sct. Mathias Gade 56 8800 Viborg CVR-nr.: 27 97 07 88 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Hjemsted: Viborg |
| Bestyrelse | Kim Ricken Jørgensen, formand Henrik Sumborg Jørgen Sumborg |
| Direktion | Henrik Sumborg |
| Revisor | Andersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestervangsvej 14 8800 Viborg |
| Advokat | Dahl Lundborgvej 18 8800 Viborg |
| Pengeinstitut | Ringkjøbing Landbobank Gravene 18 8800 Viborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handelsvirksomhed samt salg af tjenesteydelser indenfor butiks- og servicebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 868.381, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.341.316.

Ledelsen har i regnskabsåret 2021/22 truffet beslutning om at afvikle den nuværende aktivitet. Afviklingen er igangsat og i den forbindelse er der foretaget nedskrivning af lagerbeholdning med 1. mio kr. i regnskabsåret 2022/23 er lagerbeholdning nedskrevet med yderligere 312. t.kr.

Efter afviklingen af ativiteten omkring handelsvirksomhed er selskabets eneste aktivitet ejendomsbesiddelse.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> TDKK |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -57.678 | 206 |
| Personaleomkostninger | 1 | -218.984 | -505 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -276.662 | -299 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -167.383 | -90 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | | -311.649 | -1.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -755.694 | -1.389 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -5.339 | -4 |
| Finansielle indtægter | 2 | 79.024 | 87 |
| Finansielle omkostninger | | -429.634 | -332 |
| Resultat før skat | | -1.111.643 | -1.638 |
| Skat af årets resultat | 3 | 243.262 | 347 |
| Årets resultat | | -868.381 | -1.291 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -868.381 | -1.291 |
| | | -868.381 | -1.291 |

Balance pr. 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> TDKK |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 7.829.541 | 7.987 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>68.250</u> | <u>79</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>7.897.791</u> | <u>8.066</u> |
| Andre værdipapirer | | <u>10.500</u> | <u>11</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>10.500</u> | <u>11</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>7.908.291</u> | <u>8.077</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>73.846</u> | <u>568</u> |
| Varebeholdninger | | <u>73.846</u> | <u>568</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 165 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.702.878 | 2.118 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 45 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 5.690 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>5.305</u> | <u>7</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.713.873</u> | <u>2.335</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>456</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.788.175</u> | <u>2.903</u> |
| Aktiver i alt | | <u>9.696.466</u> | <u>10.980</u> |

Balance pr. 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> TDKK |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.482.000 | 1.560 |
| Overført resultat | | <u>-640.684</u> | <u>150</u> |
| Egenkapital | | <u>1.341.316</u> | <u>2.210</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>381.606</u> | <u>619</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>381.606</u> | <u>619</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>1.678.410</u> | <u>1.870</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>1.678.410</u> | <u>1.870</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 185.000 | 178 |
| Kreditinstitutter | | 5.998.749 | 5.991 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 46.145 | 20 |
| Anden gæld | | <u>65.240</u> | <u>92</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.295.134</u> | <u>6.281</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.973.544</u> | <u>8.151</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.696.466</u> | <u>10.980</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Reserve for opskrivninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 500.000 | 1.560.000 | 149.697 | 2.209.697 |
| Overførsler, reserver | 0 | -78.000 | 78.000 | 0 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-868.381</u> | <u>-868.381</u> |
| Egenkapital 30. september 2023 | <u>500.000</u> | <u>1.482.000</u> | <u>-640.684</u> | <u>1.341.316</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------------|--------------------|
| | DKK | TDKK |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 210.001 | 486 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>8.983</u> | <u>19</u> |
| | <u>218.984</u> | <u>505</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 78.498 | 87 |
| Andre finansielle indtægter | <u>526</u> | <u>0</u> |
| | <u>79.024</u> | <u>87</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -5.690 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>-237.572</u> | <u>-347</u> |
| | <u>-243.262</u> | <u>-347</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---------------------|---|
| Kostpris 1. oktober 2022 | 6.231.509 | 476.605 |
| Kostpris 30. september 2023 | 6.231.509 | 476.605 |
| Opskrivninger 1. oktober 2022 | 2.000.000 | 0 |
| Opskrivninger 30. september 2023 | 2.000.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022 | 245.085 | 397.855 |
| Årets afskrivninger | 156.883 | 10.500 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023 | 401.968 | 408.355 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 7.829.541 | 68.250 |

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|----------|----------|
| Kostpris 1. oktober 2022 | 9.987 | 10 |
| Kostpris 30. september 2023 | 9.987 | 10 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2022 | -41.984 | -38 |
| Årets resultat | -5.339 | -4 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 37.336 | 32 |
| Værdireguleringer 30. september 2023 | -9.987 | -10 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 0 | 0 |

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2022 | Gæld 30. september 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>2.226.858</u> | <u>1.863.410</u> | <u>185.000</u> | <u>923.410</u> |
| | <u>2.226.858</u> | <u>1.863.410</u> | <u>185.000</u> | <u>923.410</u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sumborg Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.863, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 7.830.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for 3.000 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af debitorer, varelager, goodwill og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.09.23 t.kr. 142.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Sumborg Holding A/S, Viborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Merchant Sumborg A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen ved afsendelse fra pladsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Produktionsbygninger | 25 år | 74 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder. måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.