

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Kofoed & Thomsen Holding A/S

Ydunsvej 8, 3400 Hillerød

CVR-nr. 28 69 25 36

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023.

Tina Kofoed Thomsen
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. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kofoed & Thomsen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. december 2023

Direktion

Søren Thomsen

Bestyrelse

Tina Kofoed Thomsen
Formand

Michael Kofoed Thomsen

Søren Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kofoed & Thomsen Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Kofoed & Thomsen Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

København, den 19. december 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

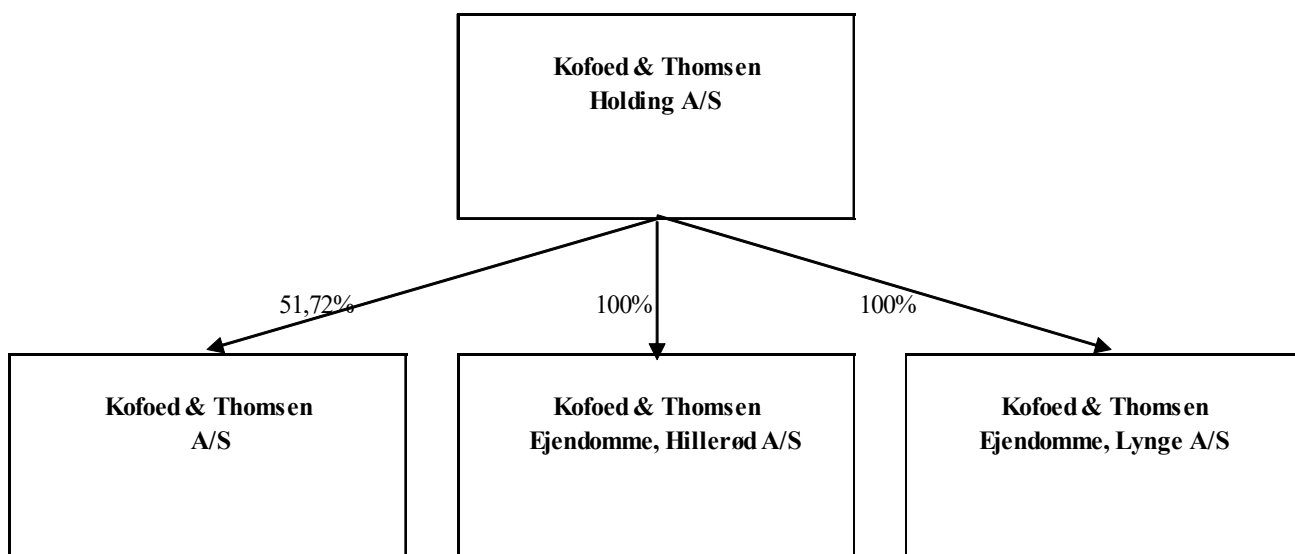
Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kofoed & Thomsen Holding A/S Ydunsvej 8 3400 Hillerød
	Telefon: +45 70 10 32 00
	CVR-nr.: 28 69 25 36
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Tina Kofoed Thomsen, Formand Michael Kofoed Thomsen Søren Thomsen
Direktion	Søren Thomsen
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Kofoed & Thomsen A/S, Hillerød Kofoed & Thomsen Ejendomme, Hillerød A/S, Hillerød Kofoed & Thomsen Ejendomme, Lyngø A/S, Hillerød

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	18.622	18.840	18.113	16.953	16.527
Resultat af primær drift	5.481	5.282	4.467	3.744	3.063
Finansielle poster, netto	416	-247	505	242	138
Årets resultat	4.579	3.900	3.864	3.082	2.469
Balance:					
Balancesum	69.592	58.547	57.379	66.486	65.007
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	-55	65
Egenkapital	53.393	45.407	46.507	48.645	47.063
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-1.812	10.506	5.136	3.797	2.420
Investeringsaktivitet	2.400	0	0	-2.555	-65
Finansieringsaktivitet	-1.000	-5.000	-6.000	-1.500	-1.000
Pengestrømme i alt	-412	5.506	-864	-258	1.355
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	26	26	27	27	26
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	415,8	428,6	567,6	307,7	301,1
Soliditetsgrad	74,9	77,6	81,1	73,2	72,4
Egenkapitalforrentning	7,8	8,5	8,1	6,4	5,3

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:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

***Resultat**

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Kofoed & Thomsen Holding A/S's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for Kofoed & Thomsen A/S, Kofoed og Thomsen Ejendomme, Hillerød A/S og Kofoed og Thomsen Ejendomme, Lyngø A/S. Koncernen driver via datterselskaberne aktivitet fra egne ejendomme ved handel med nye og brugte biler samt hertil beslægtet virksomhed.

Kofoed & Thomsen Holding A/S har i regnskabsåret 2022/23 overdraget kapitalandele til nye ejere på 48,28% i datterselskabet Kofoed & Thomsen A/S. Efter overdragelsen ejer Kofoed & Thomsen Holding A/S 51,72% af kapitalandelene i datterselskabet.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -25 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.704 t.kr. mod 3.900 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 18.622 t.kr. mod 18.840 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.579 t.kr. mod 3.900 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2021/22 forventede en bruttofortjeneste for 2022/23 og et ordinært resultat efter skat, der var på uændret niveau. Ledelsen anser derfor årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2022/2023 har være præget af den generelle udvikling i Danmark og omverdenen som følge af generel usikkerhed om den økonomiske udvikling og renteudvikling i både ind- og udland, krig i Ukraine mv.

Miljøforhold

Koncernen søger i udøvelse af sin virksomhed at vurdere og begrænse de miljømæssige påvirkninger, og det ligger koncernen meget på sinde både direkte og indirekte at bidrage til et bæredygtigt miljø.

De væsentligste miljøpåvirkninger i relation til koncernens aktiviteter forekommer i forbindelse med forbrug af elektricitet, olier mv. og heraf afledt materialespild. Den direkte miljøpåvirkning fra koncernen er begrænset. Olier mv. fra værkstedet opsamles og afleveres til godkendte affaldsbehandlere.

Koncernen er ikke omfattet af reglerne om miljøgodkendelse og lov om aflæggelse af grønne regnskaber.

Videnressourcer

For at kunne opnå vækst og en forbedring i indtjeningen er det nødvendigt, at koncernen besidder en række kompetencer. Tilstedeværelsen af de rette kompetencer skal sikre, at markedspositionen kan udbygges via en fastholdelse af den langsigtede konkurrenceevne. For at sikre dette, er det fortsat en forudsætning, at koncernen er i stand til at tiltrække, fastholde og udvikle veluddannede og motiverede medarbejdere. I denne sammenhæng er uddelegering af ansvar og kompetence, kvalitetsbevidsthed, resultatorientering, helhedssyn, forandringsparathed og samarbejdsorientering vigtige nøgleord.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Kofoed & Thomsen går nye veje:

De seneste år har været udfordrende for mange og bilbranchen er ingen undtagelse.

Hos Kofoed & Thomsen koncernen har vi oplevet hvordan efterspørgslen efter nyere brugte el-biler er steget, samtidig med at udfordringerne med salg af fabriksnye biler har nået nye højder.

Fabrikker og importører bestemmer i stigende grad hvordan vi som forhandler skal drive vor forretning, og vi har derfor valgt at frigøre os fra den del af værdikæden. Så med virkning fra 1. januar 2024, vil vi ikke længere sælge fabriksnye Peugeot biler. Til gengæld fortsætter vi med uformindsket styrke som autoriseret Peugeot værksted, og har ingen planer om at ændre på dette.

Vi har allerede i en rum tid indstillet sigtet mod fremtidens bilsalg, hvilket blandt andet betyder et betydeligt fokus på el-biler. Derfor kan du nu finde et bredt spektrum af el-biler, fra mange forskellige mærker til meget konkurrencedygtige priser. Følg linket www.kofoedthomsen.dk og se vort udvalg. Hver uge kommer nye til, samtidig med at vi altid vil have et stort udbud af lettere brugte Peugeot biler.

Kofoed & Thomsen er fortsat din bils sikre havn og autoriseret Peugeot værksted:

Michael, Dan & Thomas sidder som altid klar ved telefoner og disk, klar til at betjene dig og din bil.

I forhold til service og vedligeholdelse er intet forandret. Vi er lige så autoriseret Peugeot værksted som de foregående 43 år, og det kommer ikke til at ændre sig. Vore mekanikere er de samme og vil fortsætte med at videreudanne sig, servicere og garantibehandle uforandret. I processen med at skabe de bedste rammer for fremtidens værksted, vil vi også bruge ekstra energi på at uddanne vort personale til at håndtere den elektriske fremtid – der allerede nu banker på døren.

For det kommende regnskabsår forventes aktiviteterne at medføre et økonomiske resultater på uændret niveau i forhold til 2022/23.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kofoed & Thomsen Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Kofoed & Thomsen Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Kofoed & Thomsen Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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 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, 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 associerede virksomheder

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

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

Skat af årets resultat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

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

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Kofoed & Thomsen Holding A/S 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.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	24.160	24.654	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11	22	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	24.171	24.676	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	24.529	28.195
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.500	0
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	124	124	0	0
12	Andre tilgodehavender	3.435	0	3.436	0
13	Deposita	500	2.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.059	2.624	31.465	28.195
	Anlægsaktiver i alt	28.230	27.300	31.465	28.195

Balance 30. september

Note	Aktiver		Modervirksomhed		
	Koncern		Modervirksomhed		
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	
	Omsætningsaktiver				
	Handelsvarer	28.273	16.854	0	0
	Varebeholdninger i alt	28.273	16.854	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.852	2.513	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	19.762	17.667
	Tilgodehavende selskabsskat	2	0	2	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	985	841
	Andre tilgodehavender	994	0	993	0
14	Periodeafgrænsningsposter	69	69	0	0
	Tilgodehavender i alt	2.917	2.582	21.742	18.508
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.227	0	0
	Værdipapirer i alt	0	1.227	0	0
	Likvide beholdninger	10.172	10.584	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	41.362	31.247	21.742	18.508
	Aktiver i alt	69.592	58.547	53.207	46.703

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver				
Egenkapital				
Selskabskapital	500	500	500	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	21.202	22.696
Overført resultat	49.611	43.907	28.411	21.213
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000	1.000	2.000	1.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	52.111	45.407	52.113	45.409
Minoritetsinteresser	1.282	0	0	0
Egenkapital i alt	53.393	45.407	52.113	45.409
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	5.177	5.115	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.177	5.115	0	0
Gældsforpligtelser				
15 Selskabsskat	1.074	734	1.074	734
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.074	734	1.074	734
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.499	2.375	20	6
16 Selskabsskat	0	554	0	554
Anden gæld	2.449	4.362	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.948	7.291	20	560
Gældsforpligtelser i alt	11.022	8.025	1.094	1.294
Passiver i alt	69.592	58.547	53.207	46.703

Balance 30. september

Passiver

Note

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	500	41.007	5.000	0	46.507
Udloddet udbytte	0	0	-5.000	0	-5.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.900	1.000	0	3.900
Egenkapital 1. oktober 2022	500	43.907	1.000	0	45.407
Udloddet udbytte	0	0	-1.000	0	-1.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.786	2.000	793	4.579
Køb af minoritetsandele primo regnskabsåret	0	0	0	489	489
Fortjeneste ved salg af kapitalandele	0	3.918	0	0	3.918
	500	49.611	2.000	1.282	53.393

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	500	32.720	8.289	5.000	46.509
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.000	-5.000
Resultatandel	0	0	2.900	1.000	3.900
Overført til frie reserver	0	-10.024	0	0	-10.024
Overført fra frie reserver	0	0	10.024	0	10.024
Egenkapital 1. oktober 2022	500	22.696	21.213	1.000	45.409
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Resultatandel	0	0	5.704	2.000	7.704
Overført til frie reserver	0	-1.494	0	0	-1.494
Overført fra frie reserver	0	0	1.494	0	1.494
	500	21.202	28.411	2.000	52.113

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Årets resultat	4.579	3.900
20 Reguleringer	1.823	2.020
21 Ændring i driftskapital	-6.740	5.012
Renteudbetalinger og lignende	-2	0
Pengestrøm fra ordinær drift	-340	10.932
Betalt selskabsskat	-1.472	-426
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.812	10.506
Modtagne afdrag	2.000	0
Udlån	-4.008	0
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	4.408	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	2.400	0
Betalt udbytte	-1.000	-5.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.000	-5.000
Ændring i likvider	-412	5.506
Likvider 1. oktober 2022	10.584	5.078
Likvider 30. september 2023	10.172	10.584
Likvider		
Likvide beholdninger	10.172	10.584
Likvider 30. september 2023	10.172	10.584

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	11.505	12.101	0	0
Pensioner	927	699	0	0
Andre omkostninger til social sikring	59	59	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	145	139	0	0
	12.636	12.998	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	26	0	0
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.824	3.576
Fortjeneste ved salg af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0	3.918	0
	0	0	6.742	3.576
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	59	391	1	23
	59	391	1	23
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.256	938	271	98
Årets regulering af udskudt skat	62	197	0	0
	1.318	1.135	271	98

Noter

5. Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		2.000	1.000
Overføres til overført resultat		5.704	2.900
Disponeret i alt		7.704	3.900

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober 2022	32.038	32.038	0	0
Kostpris 30. september 2023	32.038	32.038	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-7.384	-6.890	0	0
Årets afskrivninger	-494	-494	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-7.878	-7.384	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	24.160	24.654	0	0
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober 2022	2.169	2.169	0	0
Kostpris 30. september 2023	2.169	2.169	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-2.169	-2.169	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-2.169	-2.169	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2022	<u>2.029</u>	<u>2.029</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.029</u>	<u>2.029</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-2.007	-1.941	0	0
Årets afskrivninger	<u>-11</u>	<u>-66</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-2.018</u>	<u>-2.007</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>11</u>	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2022	0	0	5.499	5.499
Afgang i årets løb	0	0	-2.173	0
Kostpris 30. september 2023	0	0	3.326	5.499
Opskrivninger 1. oktober 2022	0	0	22.696	32.720
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	2.824	3.576
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	0	1.683	0
Udbytte	0	0	-6.000	-13.600
Opskrivninger 30. september 2023	0	0	21.203	22.696
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	0	24.529	28.195

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Årets resultat t.kr.
Kofoed & Thomsen A/S, Hillerød	51,72 %	2.655.942	1.640.954
Kofoed & Thomsen Ejendomme, Hillerød A/S, Hillerød	100 %	18.925.157	1.965.383
Kofoed & Thomsen Ejendomme, Lyngø A/S, Hillerød	100 %	4.230.696	9.869
		25.811.795	3.616.206

10. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	0	0	3.500	0
Kostpris 30. september 2023	0	0	3.500	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	0	3.500	0

Der specificeres således:

Noter

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed Kofoed & Thomsen A/S	0	0	3.500	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.500</u>	<u>0</u>
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober 2022	124	124	0	0
Kostpris 30. september 2023	<u>124</u>	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>124</u>	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Andre tilgodehavender				
Tilgang i årets løb	4.008	0	3.436	0
Overførsler	-573	0	0	0
Kostpris 30. september 2023	<u>3.435</u>	<u>0</u>	<u>3.436</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>3.435</u>	<u>0</u>	<u>3.436</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	3.435	0	3.436	0
	<u>3.435</u>	<u>0</u>	<u>3.436</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
13. Deposita				
Kostpris 1. oktober 2022	2.500	2.500	0	0
Afgang i årets løb	-2.000	0	0	0
Kostpris 30. september 2023	500	2.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	500	2.500	0	0
14. Periodeafgrænsningsposte r				
Forudbetalt forsikring	69	69	0	0
	69	69	0	0
15. Selskabsskat				
Langfristet del af selskabsskat	1.074	734	1.074	734
	1.074	734	1.074	734

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
16. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2022	0	753	2	0
Regulering af tidligere års skat	0	23	0	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-222	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	938	1.256	1.288
Betalt acontoskat for indeværende år	0	-187	-184	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	0	-17	0	0
Langfristet del af selskabsskat	0	-734	-1.074	-734
	0	554	0	554

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har udstedt ejerpantebreve m.v. på i alt t.kr. 13.241 med pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 24.160. Ejerpantebreve m.v. er deponeret til sikkerhed for mellemværende til kreditinstitutter.

Koncernen har udstedt skadeløsebrev stort t.kr. 9.000 overfor Jyske Finans A/S i uindregistrerede biler, der på statusdagen har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 8.299 som sikkerhed for nyvognslager fra K.W. Bruun Import A/S. Til sikkerhed for garanti på t.kr. 1.100, stillet af Handelsbanken overfor K.W. Bruun Import A/S, er givet pant i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.287.

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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.

19. Nærtstående parter

Moderselskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Tina Kofoed Thomsen, Bøgevej 6, 3480 Fredensborg, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Moderselskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

20. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle omkostninger

Skat af årets resultat

Øvrige reguleringer

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
	505	560
	0	302
	1.318	1.135
	0	23
	<u>1.823</u>	<u>2.020</u>

21. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

Ændring i tilgodehavender

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

Andre ændringer i driftskapital

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
	-11.418	698
	240	-663
	3.211	1.535
	1.227	3.442

Noter

-6.740

5.012

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.”

Michael Kofoed Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3140452c-53c8-4932-b96a-b0d2b3a3fc21

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-12-20 15:03:20 UTC



Tina Kofoed Thomsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: f0b2a55a-340f-4045-bcae-34121863b920

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-12-20 16:35:14 UTC



Søren Thomsen

Direktør

Serienummer: cee17232-a65f-4a79-88bf-c17609f1612a

IP: 194.255.xxx.xxx

2023-12-22 13:14:02 UTC



Søren Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cee17232-a65f-4a79-88bf-c17609f1612a

IP: 194.255.xxx.xxx

2023-12-22 13:14:02 UTC



Jens Max Haugbyrd

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 47f72b50-2d0d-46f6-8ac3-1ef59a35687f

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-12-22 14:32:37 UTC



Allan Breiling

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: eeb45c97-cd6f-497f-aa8c-099b612daa05

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-12-22 14:33:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: L2SOZ-H165P-EN8H7-6UIJE-VW8E2-BS2IN

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**

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.”

Tina Kofoed Thomsen

Dirigent

Serienummer: f0b2a55a-340f-4045-bcae-34121863b920

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-12-22 21:07:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: L2SOZ-H165P-EN8H7-6UIJE-VW8E2-BS2IN

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>**