

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

HAVECENTRET HOBBYLAND APS

Navervej 11

4000 Roskilde

CVR-nr. 28 97 05 95

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 15/05 2024

Steen Rudi Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2-3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8-14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	15
Balance pr. 31. december 2023	16-17
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023	18
Noter	19-23

Selskab

Havecentret Hobbyland ApS
Navervej 11
4000 Roskilde

CVR-nr. 28 97 05 95

19. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Steen Rudi Christensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Havecentret Hobbyland ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive aktiviteter med salg af planter, blomster og andet tilbehør til indendørs og udendørs brug.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse						
Bruttofortjeneste	5.995	7.353	8.429	8.574	6.485	5.747
Resultat af primær drift	2.561	3.921	5.569	5.196	3.396	3.238
Finansielle poster, netto	-266	-321	-233	-337	-493	-235
Årets resultat	1.788	2.808	4.162	3.790	2.264	2.342
Balance						
Balancesum	26.949	27.826	28.110	30.842	26.645	22.296
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	300	1.876	5.211	9.136
Investeret kapital	23.893	25.475	25.861	25.264	24.656	19.102
Egenkapital (1)	9.746	10.758	7.950	12.388	8.598	7.134
Nøgletal						
Afkast af investeret kapital	10,6	17,6	24,8	27,8	18,8	21,2
Soliditetsgrad	36,2	38,7	28,3	40,2	32,3	32,0
Forrentning af egenkapital	19,5	31,4	55,2	38,7	25,7	29,0

(1) Nøgletalsberegningerne er foretaget ud fra en egenkapital før udlodning af udbytte.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Havecentret Hobbyland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. maj 2024

I direktionen

Steen Rudi Christensen
Direktør

Til kapitalejerne i Havecentret Hobbyland ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Havecentret Hobbyland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

Søborg, den 15. maj 2024

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Jesper Tranegaard Berril Andersen
statsautoriseret revisor
mne35841

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "produktionsomkostninger" og "andre driftsindtægter".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabs-årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, varekøb, fragt og løn.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver samt offentlige tilskud.

Offentlige tilskud indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt lokaleomkostninger og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med S.R.C. Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris, hvorefter der løbende sker indregning til dagsværdi med fradrag af afskrivninger. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte på egenkapitalen.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	30 år	3.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier.

Børsnoterede aktier, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til dagsværdi, hvilket for børsnoterede aktier svarer til balancedagens kursværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til netto realisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

Bruttomargin =	$\frac{\text{Bruttoresultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad =	$\frac{\text{Resultat før finansielleposter} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af investeret kapital =	$\frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Gns. investeret kapital}}$
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital =	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

* Investeret kapital = Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital.

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	6.008.544	7.351.570
	Distributions- og lokaleomkostninger	-1.793.605	-1.754.997
1	Administrationsomkostninger	<u>-1.653.691</u>	<u>-1.675.164</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.561.248	3.921.409
2	Andre finansielle indtægter	24.943	46.023
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-290.692</u>	<u>-366.969</u>
	RESULTAT FØR SKAT	2.295.499	3.600.463
4	Skat af årets resultat	<u>-507.600</u>	<u>-792.811</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.787.899</u></u>	<u><u>2.807.652</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført fra nettoopskrivninger	-76.755	-73.633
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	2.800.000
Overført resultat	<u>64.654</u>	<u>81.285</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.787.899</u></u>	<u><u>2.807.652</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5,9	Grunde og bygninger	18.899.423	19.645.643
5,9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.285	476.088
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>19.133.708</u>	<u>20.121.731</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	286.534	278.129
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>286.534</u>	<u>278.129</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>19.420.242</u>	<u>20.399.860</u>
9	Fremstillede varer og handelsvarer	6.536.041	6.436.776
	VAREBEHOLDNINGER	<u>6.536.041</u>	<u>6.436.776</u>
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.768	112.091
	Andre tilgodehavender	554.718	650.952
	Periodeafgrænsningsposter	32.883	37.446
	TILGODEHAVENDER	<u>653.369</u>	<u>800.489</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>339.700</u>	<u>189.135</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.529.110</u>	<u>7.426.400</u>
	AKTIVER I ALT	<u>26.949.352</u>	<u>27.826.260</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning	2.058.971	2.135.726
Overført resultat	5.761.697	5.697.043
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	2.800.000
EGENKAPITAL	9.745.668	10.757.769
4 Hensættelse til udskudt skat	1.760.560	1.843.749
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.760.560	1.843.749
7 Gæld til realkreditinstitutter	10.218.115	10.861.603
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	10.218.115	10.861.603
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	653.924	648.910
Gæld til kreditinstitutter	15.212	11.574
Modtagne forudbetalinger fra kunder	592.519	726.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser	461.862	321.108
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.042.239	1.705.404
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	83.028	112.886
Anden gæld	1.376.225	836.508
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	5.225.009	4.363.138
GÆLDSFORPLIGTELSER	15.443.124	15.224.741
PASSIVER I ALT	26.949.352	27.826.260
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2022	125.000	2.209.359	5.615.758	0	7.950.117
Ekstraordinært udbytte	0	0	4.600.000		
Udloddet udbytte	0	0	-4.600.000	0	-4.600.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-73.633</u>	<u>81.285</u>	<u>2.800.000</u>	<u>2.807.652</u>
Egenkapital pr. 1/1 2023	125.000	2.135.726	5.697.043	2.800.000	10.757.769
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.800.000	-2.800.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-76.755</u>	<u>64.654</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.787.899</u>
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>2.058.971</u></u>	<u><u>5.761.697</u></u>	<u><u>1.800.000</u></u>	<u><u>9.745.668</u></u>

1	Personaleomkostninger	2023	2022
	Gager og lønninger	5.007.172	4.834.460
	Andre omkostninger til social sikring	169.452	203.247
	Personaleomkostninger i øvrigt	108.940	133.597
		5.285.563	5.171.304
	Personaleomkostninger er fordelt således:		
	Personaleomkostninger, produktion	4.299.526	4.184.831
	Personaleomkostninger, administrationsomkostninger	986.037	986.473
	I ALT	5.285.563	5.171.304

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 13 mod 12 i sidste regnskabsår.

2	Andre finansielle indtægter	2023	2022
	Finansielle indtægter i øvrigt	24.943	46.023
	I ALT	24.943	46.023

3	Øvrige finansielle omkostninger	2023	2022
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	49.416	63.057
	Finansielle omkostninger i øvrigt	241.276	303.912
	I ALT	290.692	366.969

4	Selskabsskat og udskudt skat			2022
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/1 2023	112.886	1.843.749	
	Betalt acontoskat	-422.000		
	Betalt frivillig skat, 2023	-84.000		
	Skat af årets resultat	590.789	-83.189	507.600
	Betalt udbytteskat	-1.761		
	Refusion, sambeskatning	-112.886		
	SKYLDIG PR. 31/12 2023	83.028	1.760.560	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		507.600	792.811

NOTER

5

Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2022
Kostpris pr. 1/1 2023	22.913.961	2.299.026	25.212.987	25.482.487
Overført	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	-269.500
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	22.913.961	2.299.026	25.212.987	25.212.987
Opskrivning pr. 1/1 2023	3.480.665	0	3.480.665	3.480.665
Opskrivninger i året	0	0	0	0
OPSKRIVNING PR. 31/12 2023	3.480.665	0	3.480.665	3.480.665
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	6.748.983	1.822.938	8.571.921	7.679.888
Årets afskrivninger	746.220	241.803	988.023	1.089.479
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	-197.446
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2023	7.495.203	2.064.741	9.559.944	8.571.921
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2023	18.899.423	234.285	19.133.708	20.121.731
Salgspris, afgang	0	0	0	180.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	-72.054
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	107.946

6 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	8.405
Dagsværdi pr. 31/12 2023	286.534

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>10.872.039</u>	<u>11.510.513</u>
I ALT	<u>10.872.039</u>	<u>11.510.513</u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>653.924</u>	<u>648.910</u>
I ALT	<u>653.924</u>	<u>648.910</u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>7.710.617</u>	<u>8.384.986</u>
I ALT	<u>7.710.617</u>	<u>8.384.986</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for S.R.C. Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. kr. 1.500.000, i selskabets varelager, debitorer, driftsmidler er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Ejerpantebrev, nom. kr. 2.290.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 18.899.423 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Realkreditpantebrev, nom. kr. 3.210.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 18.899.423 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Realkreditpantebrev, nom. kr. 10.440.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 18.899.423 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

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.”

Steen Rudi Christensen

Direktør

Serienummer: 6eb43538-2eea-4dac-813c-1ca6fb70a9dc

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-05-22 08:16:31 UTC



Jesper Tranegaard Berril Andersen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 56cc7fca-7463-440f-91a0-e55b2a6d8886

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-05-22 08:28:46 UTC



Steen Rudi Christensen

Dirigent

Serienummer: 6eb43538-2eea-4dac-813c-1ca6fb70a9dc

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-05-22 11:32:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: UGBCI-5EQ8S-COM4S-HWIO3-SQEY8-CO5LE

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**