

ÅRSRAPPORT- OG KONCERNREGNSKAB

1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024

GAVEFABRIKKEN A/S

Carl Jacobsens Vej 20

2500 Valby

CVR-nr. 31 33 27 02

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 11 / 9 2024

Nikolai Kiim
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6-8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9-17
Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024	18
Balance pr. 30. april 2024	19-20
Egenkapitalopgørelser pr. 30. april 2024	21-22
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024	23
Noter	24-35

Selskab

Gavefabrikken A/S
Carl Jacobsens Vej 20
2500 Valby
CVR-nr. 31 33 27 02

Hjemsted: København

Direktion

Torben Yde Jensen

Bestyrelse

Nikolai Kiim

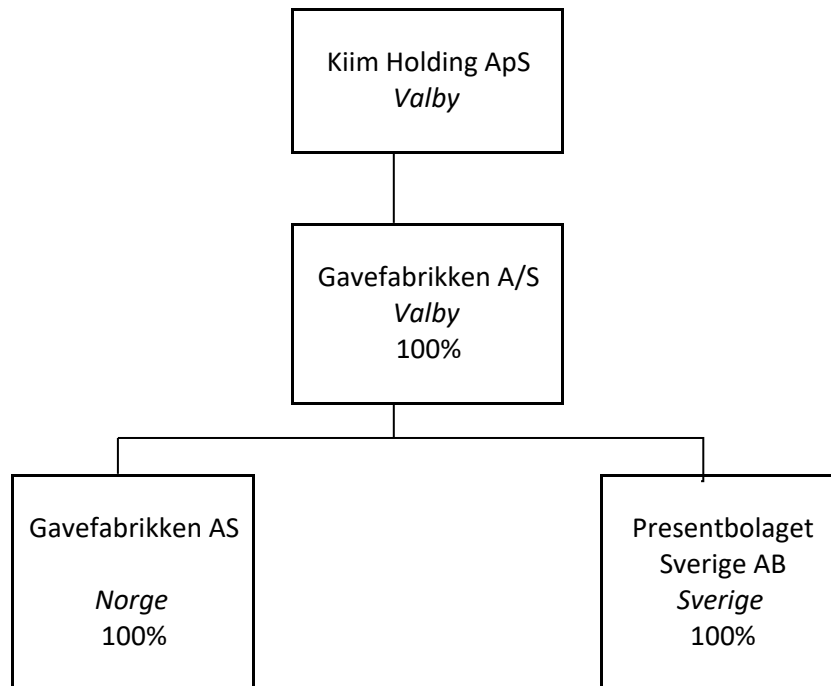
Frank Hansen Kiim

Torben Yde Jensen

Revision

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

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor
Lasse Sværke, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets væsentligste aktiviteter består i salg af firmagaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for perioden 1. maj 2023 - 30. april 2024 udviser en omsætning på DKK 387.857.775 og et resultat på DKK 48.625.939 mod en omsætning på DKK 355.919.161 og et resultat på DKK 38.868.582 i 2022/23. Balancen udviser en egenkapital på DKK 70.142.430.

Ledelsen finder omsætnings- og indtjeningsvæksten tilfredsstillende og som forventet.

Miljøpåvirkning og samfundsansvar

GaveFabrikken er en handelsvirksomhed med lager, hvorfor virksomheden har en begrænset risiko for miljøpåvirkning og miljøskade i den daglige drift. I det forgangne år har selskabet haft fokus med udvikling af flere gaver under konceptet Gaver med Omtanke, som er produkter, der er produceret med hensyn til miljøbelastning. Selskabet er ISO 14001 miljøcertificeret, og som medlem af Global Compact måles der løbende på virksomhedens aftryk og bidrag til menneskerettigheder, miljø og anti-korruption med afsæt i FN Global Compacts Ti Principper og de 17 verdensmål.

Videnressourcer

GaveFabrikken er en vækstvirksomhed og har generelt ikke oplevet udfordringer med at rekrutterer personer med de nødvendige kompetencer, da selskabet oplever en større kendskabsgrad og interesse for GaveFabrikken som arbejdsplads. Igennem de seneste år er ledelseslaget desuden styrket væsentlig, samt der arbejdes aktivt med handlingsplaner i alle afdelinger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der foreligger ikke forhold, som forventes at kunne påvirke koncernens leveringssituation og økonomiske stilling for det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Koncernens forventning til den kommende regnskabsperiode er en omsætningsvækst på 8-10% dog følges de internationale fragtrater nøje, men indtil videre forventes et indtjeningsniveau som i nærværende regnskab.

Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	387.858	355.919	324.650	274.223	193.375
Bruttofortjeneste	120.558	101.642	78.792	73.018	36.510
Resultat af primær drift	62.995	48.881	34.978	37.535	12.798
Finansielle poster, netto	-633	769	1.331	1.095	-2.436
Årets resultat	48.626	38.869	28.420	29.907	7.941
Balance					
Balancesum	153.314	132.717	97.417	87.007	57.702
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.138	3.974	4.660	3.197	1.300
Egenkapital	70.142	61.562	52.183	53.516	43.609
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	54.422	89.092	-6.067	40.245	22.914
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-5.024	-5.705	-4.366	-3.368	1.080
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-40.000	-28.000	-30.000	-19.449	211
Pengestrømme i alt	9.398	55.387	-40.433	17.427	24.205
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	89	79	71	59	41
Nøgletal					
Soliditetsgrad	45,75%	46,39%	53,57%	61,51%	75,58%
Forrentning af egenkapital	73,84%	68,34%	53,78%	61,58%	20,03%

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Gavefabrikken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 11. juli 2024

I direktionen

Torben Yde Jensen
Adm. direktør

I bestyrelsen

Nikolai Kiim
Formand

Frank Hansen Kiim
Bestyrelsesmedlem

Torben Yde Jensen
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejeren i Gavefabrikken A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gavefabrikken A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. april 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.

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 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.
- * 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 konklusion.

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 væsentlig 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.

Søborg, den 11. juli 2024

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby
statsautoriseret revisor
mne32175

Lasse Sværke
statsautoriseret revisor
mne34318

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

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 valutapositioner 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 andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

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 Kiim Holding ApS som administrations-selskab. 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

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.

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>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
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 bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Øvrige leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 nominal 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

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede virksomheder. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede virksomheder.

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 og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, 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

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af varer i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og selskabets pengestrømme for året samt koncernens og selskabets likvider ved årets udgang.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktiviteten. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra overtagelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til overdragelsestidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt driftskreditter hos kreditinstitutter, som indgår i den løbende likviditetsstyring og dermed er udsat for væsentlige ændringer i såvel positiv som negativ retning i løbet af året.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

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

Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	
Nettoomsætning	387.857.775	355.919.161	345.797.076	318.198.230	
Andre driftsindtægter	334.228	2.091.809	2.199.732	4.120.258	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-225.056.546	-224.118.247	-207.736.749	-206.157.691	
Andre eksterne omkostninger	-42.577.017	-32.250.651	-30.501.539	-23.556.011	
BRUTTOFORTJENESTE	120.558.440	101.642.072	109.758.520	92.604.786	
Personaleomkostninger	-53.276.873	-49.481.122	-44.807.943	-40.941.175	1
INDTJENINGSBIDRAG	67.281.567	52.160.950	64.950.577	51.663.611	
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-3.291.315	-2.693.921	-2.852.840	-2.362.956	6
Andre driftsomkostninger	-994.942	-585.591	-994.942	-585.591	
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	62.995.310	48.881.438	61.102.795	48.715.064	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	1.347.518	1.225.992	7,8
Andre finansielle indtægter	2.084.392	1.780.319	1.979.399	751.621	2
Øvrige finansielle omkostninger	-2.717.478	-1.011.265	-2.509.150	-1.148.024	3
RESULTAT FØR SKAT	62.362.224	49.650.492	61.920.562	49.544.653	
Skat af årets resultat	-13.736.285	-10.781.910	-13.294.623	-10.676.071	4
ÅRETS RESULTAT	48.625.939	38.868.582	48.625.939	38.868.582	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/4 2024	30/4 2023	30/4 2024	30/4 2023	
Indretning af lejede lokaler	4.376.480	4.059.395	4.143.335	3.669.252	6,13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.868.422	4.486.502	3.340.437	4.205.712	6,13
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	8.244.902	8.545.897	7.483.772	7.874.964	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.428.104	4.126.082	7,8
Andre tilgodehavender	3.495.079	2.538.955	2.887.691	1.982.011	7
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.495.079	2.538.955	8.315.795	6.108.093	
ANLÆGSAKTIVER	11.739.981	11.084.852	15.799.567	13.983.057	
Færdigvarer og handelsvarer	48.686.581	48.848.476	47.002.227	47.072.447	
Forudbetalinger for varer	1.675.479	0	1.675.479	0	
VAREBEHOLDNINGER	50.362.060	48.848.476	48.677.706	47.072.447	13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.820.754	8.454.329	7.671.649	6.258.196	13
Andre tilgodehavender	7.491.087	1.856.610	6.158.949	1.119.479	
Periodeafgrænsningsposter	1.159.578	956.266	1.080.926	948.391	9
TILGODEHAVENDER	17.471.419	11.267.205	14.911.524	8.326.066	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	73.740.321	61.516.848	73.105.265	59.597.576	
OMSÆTNINGSAKTIVER	141.573.800	121.632.529	136.694.495	114.996.089	
AKTIVER I ALT	153.313.781	132.717.381	152.494.062	128.979.146	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/4 2024	30/4 2023	30/4 2024	30/4 2023	
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	10
Reserve for valutakursregulering	-1.288.365	-1.242.869	0	0	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.408.103	4.106.081	
Overført resultat	70.930.795	22.304.856	64.234.327	16.955.906	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	40.000.000	0	40.000.000	
EGENKAPITAL	70.142.430	61.561.987	70.142.430	61.561.987	
Hensættelser til udskudt skat	347.747	677.926	347.747	677.926	4
HENSATTE FORPLIGTELSE	347.747	677.926	347.747	677.926	
Skyldigt sambeskatningsbidrag	13.513.745	10.707.587	13.624.802	10.707.587	
Anden gæld	1.847.100	1.736.359	1.847.100	1.736.359	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	15.360.845	12.443.946	15.471.902	12.443.946	11
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	11
Gæld til kreditinstitutter	9.391.340	6.515.544	9.385.405	6.399.349	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.659.547	8.847.780	14.738.059	8.754.341	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.429.799	9.444.052	23.342.916	7.718.894	
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.903.323	22.545.075	15.234.575	26.542.858	
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	2.769.908	0	1.134.012	
Anden gæld	7.078.750	7.911.163	3.831.028	3.745.833	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	67.462.759	58.033.522	66.531.983	54.295.287	
GÆLDSFORPLIGTELSE	82.823.604	70.477.468	82.003.885	66.739.233	
PASSIVER I ALT	153.313.781	132.717.381	152.494.062	128.979.146	
5 Resultatdisponering		15 Nærtstående parter			
12 Eventualforpligtelser		16 Koncernforhold			
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		17 Reguleringer (pengestrømme)			
14 Kontraktlige forpligtelser					

Egenkapitalopgørelse

KONCERNEN

	Virksom- hedskapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/5 2022	500.000	143.256	23.539.577	28.000.000	52.182.833
Udloddet udbytte	0	0	0	-28.000.000	-28.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	0	-1.131.418	40.000.000	38.868.582
Årets valutakursreguleringer	0	-1.386.125	0	0	-1.386.125
Egenkapitalreguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-103.303</u>	<u>0</u>	<u>-103.303</u>
Egenkapital pr. 1/5 2023	500.000	-1.242.869	22.304.856	40.000.000	61.561.987
Udloddet udbytte	0	0	0	-40.000.000	-40.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	0	48.625.939	0	48.625.939
Årets valutakursreguleringer	0	-45.496	0	0	-45.496
Egenkapitalreguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 30/4 2024	<u>500.000</u>	<u>-1.288.365</u>	<u>70.930.795</u>	<u>0</u>	<u>70.142.430</u>

Egenkapitalopgørelse

MODER

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/5 2022	500.000	9.746.062	13.936.771	28.000.000	52.182.833
Udloddet udbytte	0	0	0	-28.000.000	-28.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-4.150.553	3.019.135	40.000.000	38.868.582
Årets valutakursreguleringer	0	-1.386.125	0	0	-1.386.125
Egenkapitalregulering, dattervirksomhed	0	-103.303	0	0	-103.303
Egenkapital pr. 1/5 2023	500.000	4.106.081	16.955.906	40.000.000	61.561.987
Udloddet udbytte	0	0	0	-40.000.000	-40.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	1.347.518	47.278.421	0	48.625.939
Årets valutakursreguleringer	0	-45.496	0	0	-45.496
Egenkapitalregulering, dattervirksomhed	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 30/4 2024	<u>500.000</u>	<u>5.408.103</u>	<u>64.234.327</u>	<u>0</u>	<u>70.142.430</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	
Årets resultat	48.625.939	38.868.582	48.625.939	38.868.582	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.291.315	2.693.921	2.852.840	2.362.956	
Nedskrivning af omsætningsaktiver					
Reguleringer	15.302.481	9.931.017	13.409.966	9.764.643	17
Ændring i varebeholdninger	-1.513.584	-1.464.338	-1.605.259	-138.938	
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-366.425	5.873.566	-1.413.453	5.160.688	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	13.985.747	855.695	15.624.022	-687.337	
Andre ændringer i driftskapital	-10.250.205	44.643.674	-10.161.394	41.090.943	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	69.075.268	101.402.117	67.332.661	96.421.537	
Renteindbetalinger og lignende	2.084.392	1.780.319	1.979.399	751.621	
Renteudbetalinger og lignende	-2.717.478	-1.011.265	-2.509.150	-1.148.024	
Betalt/refunderet selskabsskat	-14.020.228	-13.078.750	-11.841.599	-12.659.566	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	54.421.954	89.092.421	54.961.311	83.365.568	
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.137.958	-3.973.963	-3.606.198	-3.289.198	
Salg af materielle anlægsaktiver	72.200	114.500	72.200	114.500	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.491.721	-1.845.795	-1.439.285	-1.452.437	
Salg af finansielle anlægsaktiver	533.605	0	533.605	0	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-5.023.874	-5.705.258	-4.439.678	-4.627.135	
Modtagne udbytter	0	0	0	5.405.000	
Betalt udbytte	-40.000.000	-28.000.000	-40.000.000	-28.000.000	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-40.000.000	-28.000.000	-40.000.000	-22.595.000	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	9.398.080	55.387.163	10.521.633	56.143.433	
Årets valutakursreguleringer	-50.403	-1.141.538	0	0	
Likvider pr. 1/5 2023	55.001.304	755.679	53.198.227	-2.945.206	
LIKVIDER PR. 30/4 2024	64.348.981	55.001.304	63.719.860	53.198.227	
Som kan specificeres således:					
Likvide beholdninger	73.740.321	61.516.848	73.105.265	59.597.576	
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-9.391.340	-6.515.544	-9.385.405	-6.399.349	
LIKVIDER PR. 30/4 2024	64.348.981	55.001.304	63.719.860	53.198.227	

1 Personalemkostninger	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Gager og lønninger	46.786.752	43.023.706	38.871.454	34.864.577
Pensioner	3.936.875	4.163.103	3.666.068	3.986.598
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.553.246</u>	<u>2.294.313</u>	<u>2.270.421</u>	<u>2.090.000</u>
I ALT	<u>53.276.873</u>	<u>49.481.122</u>	<u>44.807.943</u>	<u>40.941.175</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>89</u>	<u>79</u>	<u>71</u>	<u>64</u>
Ledelsesvederlag: Direktionen og bestyrelsen	<u>2.473.002</u>	<u>4.002.280</u>	<u>2.473.002</u>	<u>4.002.280</u>
I ALT	<u>2.473.002</u>	<u>4.002.280</u>	<u>2.473.002</u>	<u>4.002.280</u>

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er vederlaget for direktionen og bestyrelsen vist samlet.

	<u>KONCERN</u>		<u>MODER</u>	
2 Andre finansielle indtægter	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40.819	247.029	0	0
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>2.043.573</u>	<u>1.533.290</u>	<u>1.979.399</u>	<u>751.621</u>
I ALT	<u>2.084.392</u>	<u>1.780.319</u>	<u>1.979.399</u>	<u>751.621</u>

	<u>KONCERN</u>		<u>MODER</u>	
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	501.638	0	694.465	656.904
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>2.215.840</u>	<u>1.011.265</u>	<u>1.814.685</u>	<u>491.120</u>
I ALT	<u>2.717.478</u>	<u>1.011.265</u>	<u>2.509.150</u>	<u>1.148.024</u>

4 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.066.464	11.054.983	13.624.802	10.707.587
Udskudt skat	-330.179	-273.073	-330.179	-31.516
I ALT	<u>13.736.285</u>	<u>10.781.910</u>	<u>13.294.623</u>	<u>10.676.071</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/5 2023	677.926	763.033	677.926	709.442
Korrektion tidligere år	0	0	0	0
Valutakursregulering	0	-2.883	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	-330.179	-82.224	-330.179	-31.516
UDSKUDET SKAT PR. 30/4 2024	<u>347.747</u>	<u>677.926</u>	<u>347.747</u>	<u>677.926</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Materielle anlægsaktiver	274.900	656.681	274.900	656.681
Omsætningsaktiver	72.847	21.245	72.847	21.245
Gældsforpligtelser	0	0	0	0
I ALT	<u>347.747</u>	<u>677.926</u>	<u>347.747</u>	<u>677.926</u>

5 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.347.518	-4.150.553
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	40.000.000	0	40.000.000
Overført resultat	<u>48.625.939</u>	<u>-1.131.418</u>	<u>47.278.421</u>	<u>3.019.135</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>48.625.939</u></u>	<u><u>38.868.582</u></u>	<u><u>48.625.939</u></u>	<u><u>38.868.582</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver

	KONCERNEN			
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/4 2023
Kostpris pr. 1/5 2023	6.948.136	14.205.386	21.153.522	17.710.109
Valutakursreguleringer	-646	-13.738	-14.384	-271.350
Tilgang i året	2.664.251	1.473.707	4.137.958	3.973.963
Afgang i året	-1.584.376	-112.000	-1.696.376	-259.200
KOSTPRIS PR. 30/4 2024	8.027.365	15.553.355	23.580.720	21.153.522
Af- og nedskrivninger pr. 1/5 2023	2.888.740	9.718.884	12.607.624	10.299.404
Korrektion tidligere år	139.241	0	139.241	0
Valutakursreguleringer	-3.808	-7.488	-11.296	-159.161
Årets afskrivninger	1.308.328	1.982.987	3.291.315	2.693.921
Af- og nedskrivninger, afgang i året	-681.616	-9.450	-691.066	-226.539
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/4 2024	3.650.885	11.684.933	15.335.818	12.607.625
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2024	4.376.480	3.868.422	8.244.902	8.545.897
Salgspris, afgang	0	72.200	72.200	114.500
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-902.760	-102.550	-1.005.310	-32.661
FORTJENESTE/TAB VED SALG	-902.760	-30.350	-933.110	81.839

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver

	MODER			
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/4 2023
Kostpris pr. 1/5 2023	6.494.032	13.098.901	19.592.933	16.562.935
Tilgang i året	2.664.251	941.947	3.606.198	3.289.198
Afgang i året	-1.584.376	-112.000	-1.696.376	-259.200
KOSTPRIS PR. 30/4 2024	7.573.907	13.928.848	21.502.755	19.592.933
Af- og nedskrivninger pr. 1/5 2023	2.824.779	8.893.189	11.717.968	9.581.551
Korrektion tidligere år	139.241	0	139.241	0
Årets afskrivninger	1.148.168	1.704.672	2.852.840	2.362.956
Af- og nedskrivninger, afgang i året	-681.616	-9.450	-691.066	-226.539
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/4 2024	3.430.572	10.588.411	14.018.983	11.717.968
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2024	4.143.335	3.340.437	7.483.772	7.874.965
Salgspris, afgang	0	72.200	72.200	114.500
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-902.760	-102.550	-1.005.310	-32.661
FORTJENESTE/TAB VED SALG	-902.760	-30.350	-933.110	81.839

7 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

	<u>KONCERNEN</u>		
	Andre til- godehavender	I alt	30/4 2023
Kostpris pr. 1/5 2023	2.538.955	2.538.955	778.788
Valutakursreguleringer	-1.992	-1.992	-85.628
Tilgang i året	1.491.721	1.491.721	1.845.795
Afgang i året	<u>-533.605</u>	<u>-533.605</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/4 2024	<u>3.495.079</u>	<u>3.495.079</u>	<u>2.538.955</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2024	<u>3.495.079</u>	<u>3.495.079</u>	<u>2.538.955</u>
Salgspris, afgang	533.605	533.605	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>-533.605</u>	<u>-533.605</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**7 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**
MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre til- godehavender	I alt	30/4 2023
Kostpris pr. 1/5 2023	20.001	1.982.011	2.002.012	549.575
Tilgang i året	0	1.439.285	1.439.285	1.452.437
Afgang i året	0	-533.605	-533.605	0
KOSTPRIS PR. 30/4 2024	20.001	2.887.691	2.907.692	2.002.012
Opskrivninger pr. 1/5 2023	4.106.081	0	4.106.081	9.774.517
Valutakursreguleringer	-45.496	0	-45.496	-1.386.125
Årets opskrivninger	1.347.518	0	1.347.518	1.225.992
Egenkapitalreguleringer	0	0	0	-103.303
Modtaget udbytte i året	0	0	0	-5.405.000
OPSKRIVNINGER PR. 30/4 2024	5.408.103	0	5.408.103	4.106.081
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2024	5.428.104	2.887.691	8.315.795	6.108.093
Salgspris, afgang	0	533.605	533.605	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-533.605	-533.605	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

				<u>Gavefabrikken A/S's andel</u>		
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultatandel</u>	<u>Andel af egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Gavefabrikken AS, Norge	100%	45.000	1.184.052	4.987.455	1.184.052	4.987.455
Presentbolaget Sverige AB, Sverige	100%	<u>25.000</u>	<u>163.466</u>	<u>440.649</u>	<u>163.466</u>	<u>440.649</u>
		<u>70.000</u>	<u>1.347.518</u>	<u>5.428.104</u>	<u>1.347.518</u>	<u>5.428.104</u>
Øvrige reguleringer					<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT					<u><u>1.347.518</u></u>	<u><u>5.428.104</u></u>

9 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	KONCERN		MODER	
	30/4 2024	30/4 2023	30/4 2024	30/4 2023
Forudbetalt husleje	332.756	200.642	332.756	200.642
Abonnementer	163.303	291.167	163.303	291.167
Forsikringer og kontingenter	303.869	305.179	303.869	305.179
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	359.650	159.278	280.998	151.403
I ALT	<u>1.159.578</u>	<u>956.266</u>	<u>1.080.926</u>	<u>948.391</u>

10 Virksomhedskapitalen

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. aktier á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

11 Langfristede gældsforpligtelser	KONCERN		MODER	
	30/4 2024	30/4 2023	30/4 2024	30/4 2023
Skyldigt sambeskatningsbidrag	13.624.802	10.707.587	13.624.802	10.707.587
Anden gæld	1.847.100	1.736.359	1.847.100	1.736.359
I ALT	<u>15.471.902</u>	<u>12.443.946</u>	<u>15.471.902</u>	<u>12.443.946</u>
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>				
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	0	0
Anden gæld	0	0	0	0
AFDRAG NÆSTE ÅR	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>				
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	0	0
Anden gæld	0	0	0	0
RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Eventualforpligtelser

Koncernen:

Koncernen har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution og hæfter fuldstændig og solidarisk for mellemværende med kreditinstitut.

Moderselskabet:

Gavefabrikken A/S har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitut.

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. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Virksomhedspant, nom. kr. 22.000.000 i koncernens immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel og driftsinventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en balanceværdi på kr. 63.833.127 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Moderselskabet:

Virksomhedspant, nom. kr. 22.000.000, i moderselskabets immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel og driftsinventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en balanceværdi på kr. 63.833.127 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

14 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernen har indgået aftale om operationel leasing af personbiler. Leasingaftalerne udløber om 7 - 47 måneder. Den resterende leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 1.030.

Koncernen har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne udløber om 1-59 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 21.181.

Moderselskabet:

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af personbiler. Leasingaftalerne udløber om 23-35 måneder. Den resterende leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 929.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne udløber om 1-59 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 18.267.

15 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Kiim Holding ApS, Carl Jacobsens Vej 20, 2500 Valby
Nikolai Kiim, Fadet 6, 36. 0002, 1799 København V

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Moderselskab
Ultimativ ejer

Der er ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

16 Koncernforhold

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

For den mindste og største koncern: Kiim Holding ApS, Valby

17 Reguleringer (pengestrømme)	KONCERN		MODER	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	933.110	-81.839	933.110	-81.839
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.347.518	-1.225.992
Andre finansielle indtægter	-2.084.392	-1.780.319	-1.979.399	-751.621
Øvrige finansielle omkostninger	2.717.478	1.011.265	2.509.150	1.148.024
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.066.464	11.054.983	13.624.802	10.707.587
Regulering af udskudt skat	<u>-330.179</u>	<u>-273.073</u>	<u>-330.179</u>	<u>-31.516</u>
I ALT	<u>15.302.481</u>	<u>9.931.017</u>	<u>13.409.966</u>	<u>9.764.643</u>