

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. MAJ 2022 - 30. APRIL 2023

GAVEFABRIKKEN A/S

Carl Jacobsens Vej 20

2500 Valby

CVR-nr. 31 33 27 02

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 2 / 10 2023

Nikolai Kiim
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6-8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9-17
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	18
Balance pr. 30. april 2023	19-20
Egenkapitalopgørelser pr. 30. april 2023	21-22
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	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

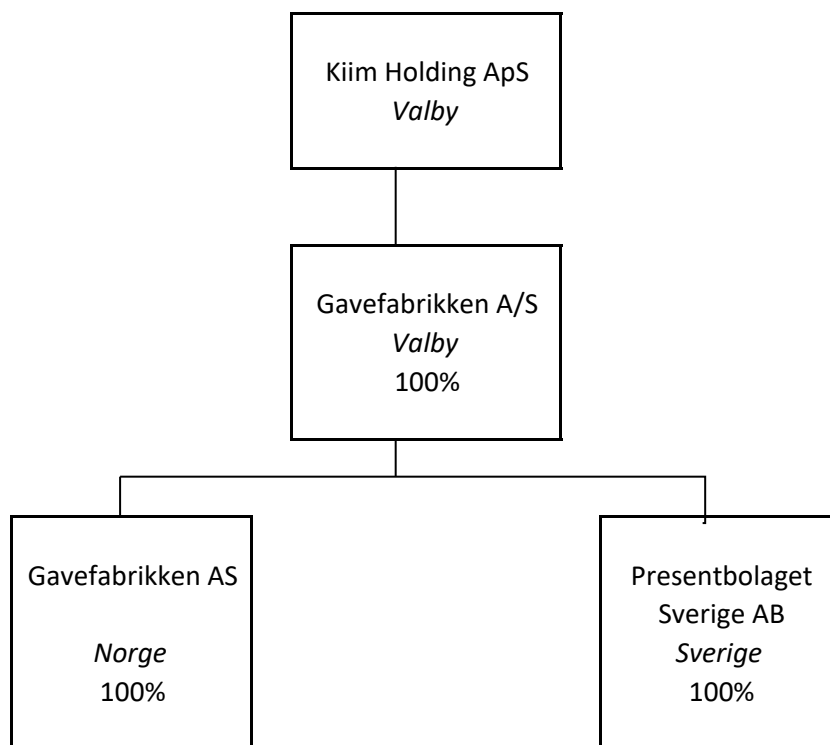
Frank Hansen Kiim

Torben Yde Jensen

Revision

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

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets væsentligste aktiviteter består i salg af firmagaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023 udviser en omsætning på DKK 355.919.161 og et resultat på DKK 38.868.582 mod en omsætning på DKK 324.650.448 og et resultat på DKK 28.420.005 i 2021/22. Balancen udviser en egenkapital på DKK 61.561.987.

Ledelsen finder omsætningsvæksten tilfredsstillende og som forventet. Indtjeningen findes tilfredsstillende de eksterne omstændigheder taget i betragtning. Her tænkes især på midlertidigt øgede fragt- og logistikomkostninger.

Selskabet har indregnet en korrektion af varebeholdning vedrørende årsregnskabet 2021/22. Sammenligningstal er korrigeret, således at selskabets vareforbrug som følge af indregningen er reduceret med kr. 5.154.600, og varebeholdningen er forøget med kr. 5.154.600. Dette betyder af årets skat af resultatet er forøget med kr. 1.134.012, og den samlede skyldige sambeskatningsbidrag er øget med kr. 1.134.012.

Miljøpåvirkning og samfundsansvar

GaveFabrikken er en handelsvirksomhed med lager, hvorfor virksomheden har en begrænset risiko for miljøpåvirkning og miljøskade i den daglige drift. 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. 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 8-12% med samme indtjeningsniveau som i nærværende regnskab.

Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	355.919	324.650	274.223	193.375	177.631
Bruttofortjeneste	101.642	78.792	73.018	36.510	37.127
Resultat af primær drift	48.881	34.978	37.535	12.798	16.834
Finansielle poster, netto	769	1.331	1.095	-2.436	1
Årets resultat	38.869	28.420	29.907	7.941	13.089
Balance					
Balancesum	132.717	97.417	87.007	57.702	60.879
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.974	4.660	3.197	1.300	2.179
Egenkapital	61.562	52.183	53.516	43.609	35.668
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	89.092	-6.067	40.245	22.914	3.155
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-5.705	-4.366	-3.368	1.080	-2.086
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-28.000	-30.000	-19.449	211	-179
Pengestrømme i alt	55.387	-40.433	17.427	24.205	890
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	79	71	59	41	41
Nøgletal					
Soliditetsgrad	46,39%	53,57%	61,51%	75,58%	58,59%
Forrentning af egenkapital	68,34%	53,78%	61,58%	20,03%	44,94%

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansanalytikerforeningens anbefaling "online version", og afviger kun på nogle punkter herfra. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 2. oktober 2023

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 2022 - 30. april 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 2. oktober 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby
statsautoriseret revisor
mne32175

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.

KORREKTION AF TIDLIGERE ÅRS FEJL OG SAMMENLIGNINGSTAL

Selskabet har indregnet en korrektion af varebeholdning vedrørende årsregnskabet 2021/22. Sammenligningstal er korrigeret, således at selskabets vareforbrug som følge af indregningen er reduceret med kr. 5.154.600, og varebeholdningen er forøget med kr. 5.154.600. Dette betyder at årets skat af resultatet er forøget med kr. 1.134.012, egenkapitalen er forøget med kr. 4.020.588 og den samlede skyldige sambeskatningsbidrag er øget med kr. 1.134.012.

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 overskudsdisponeringen 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 lejedeponita, 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.

Kostprisen for egenfremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger og øvrige produktionsomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på det i produktionen anvendte produktionsudstyr.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til om sættelighed, 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 nettorealisationseværdi, 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
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
Nettoomsætning	355.919.161	324.650.448	318.198.230	278.363.505	
Andre driftsindtægter	2.091.809	555.684	4.120.258	3.032.740	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-224.118.247	-220.232.538	-206.157.691	-200.082.073	
Andre eksterne omkostninger	-32.250.651	-26.181.639	-23.556.011	-19.345.041	
BRUTTOFORTJENESTE	101.642.072	78.791.955	92.604.786	61.969.131	
Personaleomkostninger	-49.481.122	-40.978.490	-40.941.175	-32.715.942	1
INDTJENINGSBIDRAG	52.160.950	37.813.465	51.663.611	29.253.189	
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-2.693.921	-2.830.273	-2.362.956	-2.604.782	6
Andre driftsomkostninger	-585.591	-5.053	-585.591	-5.053	
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	48.881.438	34.978.139	48.715.064	26.643.354	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	1.225.992	6.731.667	7,8
Andre finansielle indtægter	1.780.319	2.399.897	751.621	1.483.180	2
Øvrige finansielle omkostninger	-1.011.265	-1.068.684	-1.148.024	-318.610	3
RESULTAT FØR SKAT	49.650.492	36.309.352	49.544.653	34.539.591	
Skat af årets resultat	-10.781.910	-7.889.347	-10.676.071	-6.119.586	4
ÅRETS RESULTAT	38.868.582	28.420.005	38.868.582	28.420.005	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/4 2023	30/4 2022	30/4 2023	30/4 2022	
Indretning af lejede lokaler	4.059.395	3.035.067	3.669.252	2.997.543	6,13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.486.502	4.375.638	4.205.712	3.983.840	6,13
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	8.545.897	7.410.705	7.874.964	6.981.383	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.126.082	9.794.518	7,8
Andre tilgodehavender	2.538.955	778.788	1.982.011	529.574	7
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.538.955	778.788	6.108.093	10.324.092	
ANLÆGSAKTIVER	11.084.852	8.189.493	13.983.057	17.305.475	
Færdigvarer og handelsvarer	48.848.476	47.384.138	47.072.447	46.933.509	
VAREBEHOLDNINGER	48.848.476	47.384.138	47.072.447	46.933.509	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.454.329	14.327.895	6.258.196	11.418.884	13
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.789.278	0	5.364.784	
Andre tilgodehavender	1.856.610	10.967.259	1.119.479	10.568.249	
Periodeafgrænsningsposter	956.266	766.299	948.391	605.881	9
TILGODEHAVENDER	11.267.205	29.850.731	8.326.066	27.957.798	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	61.516.848	11.993.002	59.597.576	8.292.117	
OMSÆTNINGSAKTIVER	121.632.529	89.227.871	114.996.089	83.183.424	
AKTIVER I ALT	132.717.381	97.417.364	128.979.146	100.488.899	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/4 2023	30/4 2022	30/4 2023	30/4 2022	
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	10
Reserve for valutakursregulering	-1.242.869	143.256	0	0	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.106.081	9.746.062	
Overført resultat	22.304.856	23.539.577	16.955.906	13.936.771	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000.000	28.000.000	40.000.000	28.000.000	
EGENKAPITAL	61.561.987	52.182.833	61.561.987	52.182.833	
Hensættelser til udskudt skat	677.926	763.033	677.926	709.442	4
HENSATTE FORPLIGTELSE	677.926	763.033	677.926	709.442	
Skyldigt sambeskatningsbidrag	10.707.587	5.971.236	10.707.587	5.971.236	4
Anden gæld	1.736.359	1.736.359	1.736.359	1.736.359	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	12.443.946	7.707.595	12.443.946	7.707.595	11
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	11
Gæld til kreditinstitutter	6.515.544	11.237.323	6.399.349	11.237.323	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.847.780	1.731.157	8.754.341	1.731.157	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.444.052	8.588.357	7.718.894	8.406.231	
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.545.075	0	26.542.858	9.591.976	
Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.769.908	9.567.919	1.134.012	7.822.342	4
Anden gæld	7.911.163	5.639.147	3.745.833	1.100.000	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	58.033.522	36.763.903	54.295.287	39.889.029	
GÆLDSFORPLIGTELSE	70.477.468	44.471.498	66.739.233	47.596.624	
PASSIVER I ALT	132.717.381	97.417.364	128.979.146	100.488.899	

5 Resultatdisponering
12 Eventualforpligtelser
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
14 Kontraktlige forpligtelser

15 Nærtstående parter
16 Koncernforhold
17 Reguleringer (pengestrømme)

Egenkapitalopgørelse

KONCERNEN

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>valutakurs-</u> <u>regulering</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital pr. 1/5 2021	500.000	0	23.016.269	30.000.000	53.516.269
Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000.000	-30.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	0	420.005	28.000.000	28.420.005
Årets valutakursreguleringer	0	143.256	0	0	143.256
Egenkapitalreguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.303</u>	<u>0</u>	<u>103.303</u>
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. 30/4 2023	<u>500.000</u>	<u>-1.242.869</u>	<u>22.304.856</u>	<u>40.000.000</u>	<u>61.561.987</u>

EgenkapitalopgørelseMODER

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/5 2021	500.000	2.767.836	20.248.433	30.000.000	53.516.269
Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000.000	-30.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	6.731.667	-6.311.662	28.000.000	28.420.005
Årets valutakursreguleringer	0	143.256	0	0	143.256
Egenkapitalregulering, dattervirksomhed	0	103.303	0	0	103.303
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. 30/4 2023	<u>500.000</u>	<u>4.106.081</u>	<u>16.955.906</u>	<u>40.000.000</u>	<u>61.561.987</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
Årets resultat	38.868.582	28.420.005	38.868.582	28.420.005	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.693.921	2.830.273	2.362.956	2.604.782	
Nedskrivning af omsætningsaktiver					
Reguleringer	9.931.017	6.563.187	9.764.643	-1.771.598	17
Ændring i varebeholdninger	-1.464.338	-24.537.670	-138.938	-24.452.433	
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.873.566	-4.608.036	5.160.688	-2.984.474	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	855.695	346.485	-687.337	2.462.281	
Andre ændringer i driftskapital	44.643.674	-16.367.489	41.090.943	-8.863.373	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	101.402.117	-7.353.245	96.421.537	-4.584.810	
Renteindbetalinger og lignende	1.780.319	2.399.897	751.621	1.483.180	
Renteudbetalinger og lignende	-1.011.265	-1.068.684	-1.148.024	-318.610	
Betalt/refunderet selskabsskat	-13.078.750	-45.074	-12.659.566	0	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	89.092.421	-6.067.106	83.365.568	-3.420.240	
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.973.963	-4.660.367	-3.289.198	-4.556.838	
Salg af materielle anlægsaktiver	114.500	59.998	114.500	59.998	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.845.795	0	-1.452.437	0	
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	234.368	0	234.368	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-5.705.258	-4.366.001	-4.627.135	-4.262.472	
Modtagne udbytter	0	0	5.405.000	0	
Betalt udbytte	-28.000.000	-30.000.000	-28.000.000	-30.000.000	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-28.000.000	-30.000.000	-22.595.000	-30.000.000	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	55.387.163	-40.433.107	56.143.433	-37.682.712	
Årets valutakursreguleringer	-1.141.538	153.235	0	0	
Likvider pr. 1/5 2022	755.679	41.035.551	-2.945.206	34.737.506	
LIKVIDER PR. 30/4 2023	55.001.304	755.679	53.198.227	-2.945.206	
Som kan specificeres således:					
Likvide beholdninger	61.516.848	11.993.002	59.597.576	8.292.117	
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-6.515.544	-11.237.323	-6.399.349	-11.237.323	
LIKVIDER PR. 30/4 2023	55.001.304	755.679	53.198.227	-2.945.206	

1 Personaleomkostninger	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Gager og lønninger	43.023.706	36.428.729	34.864.577	28.619.683
Pensioner	4.163.103	3.196.275	3.986.598	2.955.953
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.294.313</u>	<u>1.353.486</u>	<u>2.090.000</u>	<u>1.140.306</u>
I ALT	<u>49.481.122</u>	<u>40.978.490</u>	<u>40.941.175</u>	<u>32.715.942</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>79</u>	<u>71</u>	<u>64</u>	<u>56</u>
Ledelsesvederlag:				
Direktionen	<u>4.002.280</u>	<u>4.302.281</u>	<u>4.002.280</u>	<u>4.302.281</u>
I ALT	<u>4.002.280</u>	<u>4.302.281</u>	<u>4.002.280</u>	<u>4.302.281</u>

Der har været to direktionsmedlemmer i hele regnskabsperioden.
Bestyrelsen modtager ikke vederlag.

	<u>KONCERN</u>		<u>MODER</u>	
2 Andre finansielle indtægter	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	247.029	0	0	247.029
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>1.533.290</u>	<u>2.399.897</u>	<u>751.621</u>	<u>1.236.151</u>
I ALT	<u>1.780.319</u>	<u>2.399.897</u>	<u>751.621</u>	<u>1.483.180</u>

	<u>KONCERN</u>		<u>MODER</u>	
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	656.904	53.421
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>1.011.265</u>	<u>1.068.684</u>	<u>491.120</u>	<u>265.189</u>
I ALT	<u>1.011.265</u>	<u>1.068.684</u>	<u>1.148.024</u>	<u>318.610</u>

4 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.054.983	7.610.307	10.707.587	5.971.236
Udskudt skat	-273.073	279.040	-31.516	148.350
I ALT	<u>10.781.910</u>	<u>7.889.347</u>	<u>10.676.071</u>	<u>6.119.586</u>
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/5 2022	15.539.155	7.822.342	13.793.578	7.822.342
Korrektion tidligere år	0	125.442	0	0
Betalt vedrørende tidligere år	-13.078.750	-45.074	-12.659.566	0
Betalt acontoskat	0	0	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.017.090	7.636.445	10.707.587	5.971.236
Refusion fra sambeskattede selskaber	0	0	0	0
SKYLDIG PR. 30/4 2023	<u>13.477.495</u>	<u>15.539.155</u>	<u>11.841.599</u>	<u>13.793.578</u>
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>				
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat			0	0
Tilgodehavende/skyldig sambeskatningsbidrag			<u>11.841.599</u>	<u>13.793.578</u>
SKYLDIG PR. 30/4 2023			<u>11.841.599</u>	<u>13.793.578</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/5 2022	763.033	561.092	709.442	561.092
Korrektion tidligere år	0	27.253	0	0
Valutakursregulering	-2.883	-584	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	-82.224	175.272	-31.516	148.350
UDSKUDT SKAT PR. 30/4 2023	<u>677.926</u>	<u>763.033</u>	<u>677.926</u>	<u>709.442</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Materielle anlægsaktiver	656.681	773.048	656.681	773.048
Omsætningsaktiver	21.245	-63.606	21.245	-63.606
Gældsforpligtelser	0	53.591	0	0
I ALT	<u>677.926</u>	<u>763.033</u>	<u>677.926</u>	<u>709.442</u>

5 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-4.150.553	6.731.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000.000	28.000.000	40.000.000	28.000.000
Overført resultat	-1.131.418	420.005	3.019.135	-6.311.662
ÅRETS RESULTAT	<u>38.868.582</u>	<u>28.420.005</u>	<u>38.868.582</u>	<u>28.420.005</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver

	KONCERNEN			
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/4 2022
Kostpris pr. 1/5 2022	4.808.464	12.901.645	17.710.109	12.464.728
Korrektion tidligere år	0	0	0	748.125
Valutakursreguleringer	-55.596	-215.754	-271.350	20.889
Tilgang i året	2.195.268	1.778.695	3.973.963	4.660.367
Afgang i året	0	-259.200	-259.200	-184.000
KOSTPRIS PR. 30/4 2023	6.948.136	14.205.386	21.153.522	17.710.109
Af- og nedskrivninger pr. 1/5 2022	1.773.397	8.526.007	10.299.404	6.934.775
Korrektion tidligere år	0	0	0	638.149
Valutakursreguleringer	-12.425	-146.736	-159.161	15.156
Årets afskrivninger	1.127.769	1.566.152	2.693.921	2.830.273
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-226.539	-226.539	-118.949
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/4 2023	2.888.741	9.718.884	12.607.625	10.299.404
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2023	4.059.395	4.486.502	8.545.897	7.410.705
Salgspris, afgang	0	114.500	114.500	59.998
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-32.661	-32.661	-65.051
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	81.839	81.839	-5.053

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver

	MODER			
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/4 2022
Kostpris pr. 1/5 2022	4.808.464	11.754.471	16.562.935	12.190.097
Tilgang i året	1.685.568	1.603.630	3.289.198	4.556.838
Afgang i året	0	-259.200	-259.200	-184.000
KOSTPRIS PR. 30/4 2023	<u>6.494.032</u>	<u>13.098.901</u>	<u>19.592.933</u>	<u>16.562.935</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/5 2022	1.810.921	7.770.631	9.581.552	7.095.719
Årets afskrivninger	1.013.859	1.349.097	2.362.956	2.604.782
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-226.539	-226.539	-118.949
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/4 2023	<u>2.824.780</u>	<u>8.893.189</u>	<u>11.717.969</u>	<u>9.581.552</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2023	<u>3.669.252</u>	<u>4.205.712</u>	<u>7.874.964</u>	<u>6.981.383</u>
Salgspris, afgang	0	114.500	114.500	59.998
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-32.661	-32.661	-65.051
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>81.839</u>	<u>81.839</u>	<u>-5.053</u>

7 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

	<u>KONCERNEN</u>		
	Andre til- godehavender	I alt	30/4 2022
Kostpris pr. 1/5 2022	778.788	778.788	981.768
Korrektion tidligere år	0	0	27.142
Valutakursreguleringer	-85.628	-85.628	4.246
Tilgang i året	1.845.795	1.845.795	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-234.368</u>
 KOSTPRIS PR. 30/4 2023	 <u>2.538.955</u>	 <u>2.538.955</u>	 <u>778.788</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2023	 <u>2.538.955</u>	 <u>2.538.955</u>	 <u>778.788</u>
 Salgspris, afgang	 0	 0	 234.368
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-234.368</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 2022
Kostpris pr. 1/5 2022	20.001	529.574	549.575	783.943
Tilgang i året	0	1.452.437	1.452.437	0
Afgang i året	0	0	0	-234.368
KOSTPRIS PR. 30/4 2023	20.001	1.982.011	2.002.012	549.575
Opskrivninger pr. 1/5 2022	9.774.517	0	9.774.517	2.796.291
Valutakursreguleringer	-1.386.125	0	-1.386.125	143.256
Årets opskrivninger	1.225.992	0	1.225.992	6.731.667
Egenkapitalreguleringer	-103.303	0	-103.303	103.303
Modtaget udbytte i året	-5.405.000	0	-5.405.000	0
OPSKRIVNINGER PR. 30/4 2023	4.106.081	0	4.106.081	9.774.517
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2023	4.126.082	1.982.011	6.108.093	10.324.092
Salgspris, afgang	0	0	0	234.368
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	-234.368
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Gavefabrikken A/S's andel</u>	
					<u>Årets resultatandel</u>	<u>Andel af egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Gavefabrikken AS, Norge	100%	45.000	1.291.579	3.835.947	1.291.579	3.835.947
Presentbolaget Sverige AB, Sverige	100%	25.000	-65.587	290.135	-65.587	290.135
		<u>70.000</u>	<u>1.225.992</u>	<u>4.126.082</u>	<u>1.225.992</u>	<u>4.126.082</u>
Øvrige reguleringer					<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT					<u><u>1.225.992</u></u>	<u><u>4.126.082</u></u>

9 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	KONCERN		MODER	
	30/4 2023	30/4 2022	30/4 2023	30/4 2022
Forudbetalt husleje	200.642	272.182	200.642	193.152
Abonnementer	291.167	155.458	291.167	99.696
Forsikringer og kontingenter	305.179	297.645	305.179	280.900
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	159.278	41.014	151.403	32.133
I ALT	956.266	766.299	948.391	605.881

10 Virksomhedskapitalen

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

11 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	KONCERN		MODER	
	30/4 2023	30/4 2022	30/4 2023	30/4 2022
Skyldigt sambeskatningsbidrag	10.707.587	5.971.236	10.707.587	5.971.236
Anden gæld	1.736.359	1.736.359	1.736.359	1.736.359
I ALT	<u>12.443.946</u>	<u>7.707.595</u>	<u>12.443.946</u>	<u>7.707.595</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.

Modørselskabet:

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. 61.205.607 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. 61.205.607 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. 430.

Koncernen har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne udløber om 1-59 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 14.275.

Moderselskabet: _____

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af personbiler. Leasingaftalerne udløber om 7-42 måneder. Den resterende leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 325.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne udløber om 1-41 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 12.115.

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 største koncern:

Kiim Holding ApS, Valby

17 Reguleringer (pengestrømme)	KONCERN		MODER	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-81.839	5.053	-81.839	5.053
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.225.992	-6.731.667
Andre finansielle indtægter	-1.780.319	-2.399.897	-751.621	-1.483.180
Øvrige finansielle omkostninger	1.011.265	1.068.684	1.148.024	318.610
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.054.983	7.610.307	10.707.587	5.971.236
Regulering af udskudt skat	<u>-273.073</u>	<u>279.040</u>	<u>-31.516</u>	<u>148.350</u>
I ALT	<u>9.931.017</u>	<u>6.563.187</u>	<u>9.764.643</u>	<u>-1.771.598</u>

PENNEO

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

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

Navnet er skjult

Bestyrelsesformand

Serienummer: b0a1d98c-a4f7-45f8-ba2a-0b6f99931c43

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-10-03 08:53:42 UTC



Frank Hansen Kiim

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-359515298145

IP: 2.105.xxx.xxx

2023-10-04 07:49:00 UTC



Torben Yde Jensen

Adm. direktør

Serienummer: 328078fe-24ed-4d67-aa3b-7ae6a81137af

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-10-04 12:07:49 UTC



Torben Yde Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 328078fe-24ed-4d67-aa3b-7ae6a81137af

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-10-04 12:07:49 UTC



Tore Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1295856057295

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-10-04 12:15:10 UTC



Navnet er skjult

Dirigent

Serienummer: b0a1d98c-a4f7-45f8-ba2a-0b6f99931c43

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-10-05 11:00:11 UTC



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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>