

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## **Bjørna ApS**

**Rudolfgårdsvej 13  
8260 Viby J**

**CVR-nr. 31 61 80 88**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 06/10 2023

---

Jesper Hartvigsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	13
Balance pr. 30. juni 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	17
Noter	18

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bjørna ApS  
Rudolfgårdsvej 13  
8260 Viby J

CVR-nr.: 31 61 80 88  
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023  
Hjemsted: Aarhus

### Bestyrelse

Jesper Hartvigsen, formand  
Bo Hasselbalch Mikkelsen  
Torben Hartvigsen

### Direktion

Bo Hasselbalch Mikkelsen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Bjørna ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. oktober 2023

### Direktion

Bo Hasselbalch Mikkelsen  
direktør

### Bestyrelse

Jesper Hartvigsen  
formand

Bo Hasselbalch Mikkelsen

Torben Hartvigsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Björna ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Björna ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Horsens, den 5. oktober 2023

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44061

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel indenfor tekstilbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.387.844, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.733.812.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Björna ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.445.028</b>	<b>6.944.080</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(5.514.655)</u>	<u>(6.647.159)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.930.373</b>	<b>296.921</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(19.109)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.911.264</b>	<b>296.921</b>
Finansielle indtægter	2	421.457	244.977
Finansielle omkostninger	3	<u>(613.520)</u>	<u>(285.627)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.719.201</b>	<b>256.271</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(331.357)</u>	<u>(56.452)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.387.844</u></b>	<b><u>199.819</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		<u>(612.156)</u>	<u>199.819</u>
		<b><u>1.387.844</u></b>	<b><u>199.819</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.056	71.617
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>122.056</u>	<u>71.617</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>122.056</u>	<u>71.617</u>
Færdigvarer og handelsvarer		6.079.763	4.643.905
Forudbetaling for varer		338.838	376.404
<b>Varebeholdninger</b>		<u>6.418.601</u>	<u>5.020.309</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.654.908	16.798.210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		90.255	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		448.347	2.317.257
Andre tilgodehavender		268.382	782.984
Udskudt skatteaktiv	7	42.634	6.877
Periodeafgrænsningsposter	6	359.631	327.196
<b>Tilgodehavender</b>		<u>10.864.157</u>	<u>20.232.524</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>93</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>17.282.851</u>	<u>25.252.833</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>17.404.907</u>	<u>25.324.450</u>



**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.608.812	3.220.968
<b>Egenkapital</b>		<b>2.733.812</b>	<b>3.345.968</b>
Feriepengeforpligtelser		354.289	349.860
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>354.289</b>	<b>349.860</b>
Banker		6.555.137	11.979.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.033.359	5.052.413
Skyldigt sambeskatningsbidrag		367.114	0
Anden gæld		1.361.196	4.596.642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.316.806</b>	<b>21.628.622</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>14.671.095</b>	<b>21.978.482</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>17.404.907</b>	<b>25.324.450</b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ekstraordinært udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	3.220.968	0	3.345.968
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(612.156)	2.000.000	1.387.844
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>2.608.812</b>	<b>0</b>	<b>2.733.812</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		1.387.844	199.819
Reguleringer	11	542.529	97.102
Ændring i driftskapital	12	<u>5.755.761</u>	<u>(2.909.040)</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>7.686.134</b>	<b>(2.612.119)</b>
Renteindbetalinger og lignende		418.702	244.977
Renteudbetalinger og lignende		<u>(610.765)</u>	<u>(285.627)</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>7.494.071</b>	<b>(2.652.769)</b>
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>457.101</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>7.494.071</b>	<b>(2.195.668)</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(69.548)</u>	<u>(71.617)</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(69.548)</b>	<b>(71.617)</b>
Ændring i kassekredit		(5.424.430)	1.492.613
Betalt udbytte		<u>(2.000.000)</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(7.424.430)</b>	<b>1.492.613</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>93</b>	<b>(774.672)</b>
Likvider 1. juli 2022		<u>0</u>	<u>774.672</u>
<b>Likvider 30. juni 2023</b>		<b>93</b>	<b>0</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>93</u>	<u>0</u>
<b>Likvider 30. juni 2023</b>		<b>93</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.995.992	6.022.349
Pensioner	426.001	492.386
Andre omkostninger til social sikring	92.662	132.424
	<u>5.514.655</u>	<u>6.647.159</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>13</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.755	0
Renteindtægter fra kapitalinteresser	0	243.422
Andre finansielle indtægter	418.702	1.555
	<u>421.457</u>	<u>244.977</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	613.520	285.627
	<u>613.520</u>	<u>285.627</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	367.114	0
Årets udskudte skat	(42.610)	56.452
Regulering af udskudt skat tidligere år	6.853	0
	<u>331.357</u>	<u>56.452</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2022	71.617
Tilgang i årets løb	69.548
Kostpris 30. juni 2023	<u>141.165</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	0
Årets afskrivninger	19.109
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>19.109</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>122.056</u></b>

### 6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger leje, forsikringspræmier samt forudbetalt licens på indgåede licensaftaler.

## Noter til årsrapporten

	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
	kr.	kr.		
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	(6.877)	(63.329)		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(35.757)	56.452		
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023</b>	<b>(42.634)</b>	<b>(6.877)</b>		
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>				
Materielle anlægsaktiver	6.514	3.939		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(5.500)	(5.500)		
Periodeafgrænsningsposter	71.983	107.532		
Hensættelse til licenser	(30.363)	(54.656)		
Skattemæssigt underskud	0	(58.192)		
Overført til udskudt skatteaktiv	42.634	6.877		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Udskudt skatteaktiv</b>				
Opgjort skatteaktiv	42.634	6.877		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>42.634</b>	<b>6.877</b>		
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld</b>	<b>Gæld</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>1. juli 2022</b>	<b>30. juni 2023</b>	<b>næste år</b>	<b>efter 5 år</b>
Feriepengeforpligtelser	349.860	354.289	0	0
	<b>349.860</b>	<b>354.289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Eventualforpligtelser</b>				

Selskabet har indgået licenskontrakter, der bl.a. omfatter aftale om fremtidige minimums licensafgifter. Den samlede minimumsgarantiforpligtelse udgør t.kr. 530. pr. 30. juni 2023 og vedrører perioden 1. juli 2020 til 31. december 2024.

## Noter til årsrapporten

### 9 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bomik Holding ApS (Administrationselskab). Heraf hæftes der solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler og inventar, goodwill, varelagre samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant, limiteret til t.kr. 13.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 16.664

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	(421.457)	(244.977)
Finansielle omkostninger	613.520	285.627
Af- og nedskrivninger	19.109	0
Skat af årets resultat	<u>331.357</u>	<u>56.452</u>
	<b><u>542.529</u></b>	<b><u>97.102</u></b>
<b>12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	(1.398.292)	(2.969.742)
Ændring i tilgodehavender	9.404.124	(1.913.804)
Ændring i leverandører mv.	<u>(2.250.071)</u>	<u>1.974.506</u>
	<b><u>5.755.761</u></b>	<b><u>(2.909.040)</u></b>