

**JMDD Drift ApS**  
**Søndergade 10, 7400 Herning**

**CVR-nr. 32 44 10 17**

**Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2023

---

Jens Martin Dam Dahl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse                                       | 11          |
| Balance   | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 14          |
| Noter   | 15          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for JMDD Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. januar 2023

### Direktion

Jens Martin Dam Dahl

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaverne i JMDD Drift ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMDD Drift ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Herning, den 26. januar 2023

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev  
statsautoriseret revisor  
mne32848

## Selskabsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | JMDD Drift ApS<br>Søndergade 10<br>7400 Herning  |
|                        | CVR-nr.: 32 44 10 17<br>Stiftet: 31. august 2009<br>Hjemsted: Herning<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| <b>Direktion</b>       | Jens Martin Dam Dahl   |
| <b>Revision</b>        | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Industrivej Nord 15<br>7400 Herning                   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Handelsbanken, Østergade 2, 7400 Herning   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med isenkramprodukter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.568.656 kr. mod 3.047.259 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.716 kr. mod 532.558 kr. sidste år.

Selskabet har i årets løb afholdt en del omkostninger vedr. flytning af butikken til en central placering i gågaden i Herning samt etablering af nyt outlet-koncept i de tidligere butikslokaler.

Under hensyntagen til ovenstående anser ledelsen årets resultat for at være tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMDD Drift ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

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

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

### Leasingkontrakter

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til indre værdi. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JMDD Drift ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u>                                       | <u>2021/22</u>   | <u>2020/21</u>   |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>2.568.656</b> | <b>3.047.259</b> |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |                  |                  |
| 1 Personaleomkostninger                           | -2.660.592       | -2.401.963       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -168.267         | -193.241         |
|   | <b>-260.203</b>  | <b>452.055</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                             |                  |                  |
| Andre finansielle indtægter                       | 366.231          | 280.050          |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -89.085          | -43.416          |
|   | <b>16.943</b>    | <b>688.689</b>   |
| <b>Resultat før skat</b>                          |                  |                  |
| 3 Skat af årets resultat                          | -5.227           | -156.131         |
|   | <b>11.716</b>    | <b>532.558</b>   |
| <b>Årets resultat</b>                             |                  |                  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 0                | 100.000          |
| Overføres til overført resultat                   | 11.716           | 432.558          |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>11.716</b>    | <b>532.558</b>   |

## Balance 30. september

| <b>Aktiver</b>                              |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2022</u>             | <u>2021</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                         |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 521.829                 | 183.109                 |
|   | <u>521.829</u>          | <u>183.109</u>          |
| Materielle anlægsaktiver i alt              |                         |                         |
| 5 Andre værdipapirer og kapitalandele       | 568.187                 | 477.117                 |
| 6 Andre tilgodehavender                     | 180.154                 | 114.267                 |
|   | <u>748.341</u>          | <u>591.384</u>          |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             |                         |                         |
|   | <b><u>1.270.170</u></b> | <b><u>774.493</u></b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |                         |                         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 5.963.416               | 5.221.532               |
|   | <u>5.963.416</u>        | <u>5.221.532</u>        |
| Varebeholdninger i alt                      |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 84.709                  | 84.743                  |
| Andre tilgodehavender                       | 200.870                 | 398.385                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 45.442                  | 44.552                  |
|   | <u>331.021</u>          | <u>527.680</u>          |
| Tilgodehavender i alt                       |                         |                         |
|   | <u>18.986</u>           | <u>74.541</u>           |
| Likvide beholdninger                        |                         |                         |
|   | <b><u>6.313.423</u></b> | <b><u>5.823.753</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |                         |                         |
|   | <b><u>7.583.593</u></b> | <b><u>6.598.246</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |                         |                         |

## Balance 30. september

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        | 812.564          | 800.848          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 0                | 100.000          |
|  | <u>937.564</u>   | <u>1.025.848</u> |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 |                  |                  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat            | 98.170           | 92.943           |
|  | <u>98.170</u>    | <u>92.943</u>    |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                | 2.232.995        | 880.867          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.397.039        | 1.636.187        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 2.675.212        | 2.643.890        |
| Selskabsskat                             | 0                | 34.606           |
| Anden gæld                               | 242.613          | 283.905          |
|  | <u>6.547.859</u> | <u>5.479.455</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>6.547.859</u> | <u>5.479.455</u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |                  |                  |
|  | <u>7.583.593</u> | <u>6.598.246</u> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |                  |                  |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>   |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020              | 125.000                   | 368.290                  | 100.000                                    | 593.290        |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -100.000                                   | -100.000       |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 432.558                  | 100.000                                    | 532.558        |
| Egenkapital 1. oktober 2021              | 125.000                   | 800.848                  | 100.000                                    | 1.025.848      |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -100.000                                   | -100.000       |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 11.716                   | 0  | 11.716         |
|  | <b>125.000</b>            | <b>812.564</b>           | <b>0</b>                                   | <b>937.564</b> |



## Noter

|  | <u>2021/22</u>          | <u>2020/21</u>          |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                     |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | 2.436.161               | 2.170.740               |
| Pensioner  | 179.067                 | 187.515                 |
| Andre omkostninger til social sikring              | 45.364                  | 43.708                  |
|  | <u><b>2.660.592</b></u> | <u><b>2.401.963</b></u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>9</u>                | <u>9</u>                |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 26.716                  | 26.296                  |
| Andre finansielle omkostninger                     | 62.369                  | 17.120                  |
|  | <u><b>89.085</b></u>    | <u><b>43.416</b></u>    |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                   |                         |                         |
| Skat af årets resultat                             | 0                       | 34.606                  |
| Årets regulering af udskudt skat                   | 5.227                   | 121.525                 |
|  | <u><b>5.227</b></u>     | <u><b>156.131</b></u>   |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>  |                         |                         |
| Kostpris primo                                     | 1.072.593               | 1.150.093               |
| Tilgang i årets løb                                | 506.987                 | 840.000                 |
| Afgang i årets løb                                 | -139.800                | -917.500                |
|  | <u><b>1.439.780</b></u> | <u><b>1.072.593</b></u> |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger primo                        | -889.484                | -851.739                |
| Årets af-/nedskrivninger                           | -69.242                 | -96.620                 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver              | 40.775                  | 58.875                  |
|  | <u><b>-917.951</b></u>  | <u><b>-889.484</b></u>  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                |                         |                         |
|  | <u><b>521.829</b></u>   | <u><b>183.109</b></u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                |                         |                         |

## Noter

|  | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| <b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>  |                  |                  |
| Kostpris primo   | 51.000           | 51.000           |
|  | <b>51.000</b>    | <b>51.000</b>    |
| <b>Kostpris ultimo</b>   |                  |                  |
| Opskrivninger primo  | 426.117          | 366.011          |
| Årets opskrivninger  | 366.231          | 280.050          |
| Udloddet andel af reservefond  | -275.161         | -219.944         |
|  | <b>517.187</b>   | <b>426.117</b>   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>  |                  |                  |
|  | <b>568.187</b>   | <b>477.117</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  |                  |                  |
| <b>6. Andre tilgodehavender</b>  |                  |                  |
| Kostpris primo   | 114.267          | 114.267          |
| Tilgang i årets løb  | 65.887           | 0                |
|  | <b>180.154</b>   | <b>114.267</b>   |
| <b>Kostpris ultimo</b>   |                  |                  |
|  | <b>180.154</b>   | <b>114.267</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  |                  |                  |
| <b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                  |                  |
| Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgaranti for t.kr. 315 overfor Kop & Kande A.m.b.A. |                  |                  |

## Noter

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 342, svarende til husleje i opsigelsesperioden.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.M.D. Dahl Holding ApS, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.