

**LCD DENMARK P/S**  
Borgergade 28A, Thyregod, 7323 Give

CVR-nr. 32 65 40 88

**Årsrapport**

**1. august 2022 - 31. juli 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2024

---

Jes Hastrup Wistesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 for LCD DENMARK P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 30. januar 2024

### Direktion

Jes Hastrup Wistesen

### Bestyrelse

Jan Juul Knudsen

Jes Hastrup Wistesen

Henrik Vig

Niels Holch Povlsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i LCD DENMARK P/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LCD DENMARK P/S for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 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. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugerne 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 virksomheden 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

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 30. januar 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Ole Jespersen-Skree**

statsautoriseret revisor  
mne33753

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	LCD DENMARK P/S Borgergade 28A, Thyregod 7323 Give
	Telefon: 75734701 Hjemmeside: www.lcd.dk
	CVR-nr.: 32 65 40 88 Stiftet: 15. december 2009 Hjemsted: Give Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Bestyrelse</b>	Jan Juul Knudsen Jes Hastrup Wistesen Henrik Vig Niels Holch Povlsen
<b>Direktion</b>	Jes Hastrup Wistesen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Modervirksomhed</b>	Solveig A/S

## Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	15.228	15.857	15.586	9.222	22.384
Resultat af primær drift	611	3.824	4.153	-4.142	3.961
Finansielle poster, netto	-385	-422	-103	-427	-713
Årets resultat	226	3.402	4.050	-4.569	3.248
<b>Balance:</b>					
Balancesum	43.133	48.296	31.351	36.154	38.294
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.279	3.628	2.148	961	1.116
Egenkapital	13.935	13.709	10.307	6.257	10.826
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	6.794	-2.934	13.591	2.871	26.205
Investeringsaktivitet	1.244	-4.531	-2.802	-629	-678
Finansieringsaktivitet	-8.611	7.982	-1.582	-3.404	2.487
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	25	24	23	32	35
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	32,3	28,4	32,9	17,3	28,3
Egenkapitalforrentning	1,6	39,7	48,9	-53,5	35,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og installation af professionelt AV-udstyr.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.227.652 kr. mod 15.856.884 kr. sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør 225.925 kr. mod 3.402.038 kr. sidste år. Resultatet er som forventet.

Selskabets ledelse har konstateret, at der i sidste års regnskab er opgjort en forkert værdi af selskabets varelager samt en fejl ifbm. tilbagebetaling af lønkompensation.

Da fejlene påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapporter, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten er indregnet direkte på egenkapitalen primo. Effekten er specificeret i årsrapportens punkt ”Væsentlige fejl i tidligere år”.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for LCD DENMARK P/S 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.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har konstateret, at der i sidste års regnskab ikke er blevet fjernet en række varer fra varelageret, som skulle have været fjernet tidligere samt at der ikke er indregnet omkostninger ifbm. tilbagebetaling af lønkompensation.

Da fejlene påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapporter, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 01.08.2021: 10.307 t.kr.

Resultatmæssig korrektion for 2021/22: (1.708) t.kr.

Balancemæssig korrektion for 2021/22: (1.708) t.kr.

Samlet egenkapitalpåvirkning 01.08.2022: (1.708) t.kr.

Sammenligningstillene i årsrapporten er korrigeret, og forholdet påvirker ikke selskabets finansielle stilling.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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, vareforbrug, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 virksomhedens 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Forudbetalinger for erhvervede rettigheder, it systemer mv.

Erhvervede rettigheder samt omkostninger til it-systemer aktiveres i balancen, såfremt de generelle kriterier herfor er opfyldt. Når aktivet er færdiggjort, vil aktivet blive afskrevet. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

#### 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Pengestrømsopgørelse

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

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 andel af resultatet 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.227.652</b>	<b>15.856.884</b>
1 Personaleomkostninger	-13.500.387	-10.569.174
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.116.310	-610.618
Andre driftsomkostninger	0	-853.412
<b>Driftsresultat</b>	<b>610.955</b>	<b>3.823.680</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	396.999	0
Andre finansielle indtægter	165.272	123.489
Øvrige finansielle omkostninger	-947.301	-545.131
<b>Årets resultat</b>	<b>225.925</b>	<b>3.402.038</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	2.638.984
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	340.202	763.054
Disponeret fra overført resultat	-114.277	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>225.925</b>	<b>3.402.038</b>



## Balance 31. juli

<b>Aktiver</b>			
Note	2023	2022	
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	442.204	1.689.326
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	442.204	1.689.326
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	840.457	941.627
4	Indretning af lejede lokaler	4.432.046	5.350.785
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.272.503	6.292.412
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.714.707</b>	<b>7.981.738</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.860.935	9.095.805
	Varebeholdninger i alt	12.860.935	9.095.805
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.075.616	17.716.157
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.035.457	6.717.750
	Andre tilgodehavender	1.953.501	5.726.713
	Periodeafgrænsningsposter	472.286	464.243
	Tilgodehavender i alt	24.536.860	30.624.863
	Likvide beholdninger	20.919	593.322
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>37.418.714</b>	<b>40.313.990</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>43.133.421</b>	<b>48.295.728</b>

## Balance 31. juli

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		1.005.000	1.005.000
Øvrige lovpligtige reserver		344.919	1.317.675
Overført resultat		12.585.119	11.386.438
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>13.935.038</u></b>	<b><u>13.709.113</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		21.665.322	20.958.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.091.483	9.499.524
Anden gæld		3.794.105	3.001.759
Periodeafgrænsningsposter		647.473	1.126.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>29.198.383</u>	<u>34.586.615</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>29.198.383</u></b>	<b><u>34.586.615</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>43.133.421</u></b>	<b><u>48.295.728</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>6 Eventualposter</b>			

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomhedskapi- tal</b>	<b>Reserve for udviklingsomkos- ninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. august 2021	1.005.000	554.621	8.747.454	10.307.075
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	-1.707.817	-1.707.817
Henlagt af årets resultat	0	763.054	4.346.801	5.109.855
Egenkapital 1. august 2022	1.005.000	1.317.675	11.386.438	13.709.113
Henlagt af årets resultat	0	340.202	-114.277	225.925
Overført til frie reserver	0	-1.312.958	0	-1.312.958
Overført fra reserver	0	0	1.312.958	1.312.958
	<b>1.005.000</b>	<b>344.919</b>	<b>12.585.119</b>	<b>13.935.038</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	225.925	3.402.038
7 Reguleringer	1.407.773	1.150.195
8 Ændring i driftskapital	5.545.746	-7.064.642
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.179.444	-2.512.409
Renteindbetalinger og lignende	562.272	123.487
Renteudbetalinger og lignende	-947.301	-545.131
Pengestrøm fra ordinær drift	6.794.415	-2.934.053
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>6.794.415</b>	<b>-2.934.053</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-436.157	-978.274
Salg af immaterielle anlægsaktiver	1.637.701	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.278.987	-3.627.742
Salg af materielle anlægsaktiver	1.321.731	74.764
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>1.244.288</b>	<b>-4.531.252</b>
Afdrag på langfristet gæld	0	-7.500.000
Bevægelse mellemregning tilknyttede virksomheder	-9.317.707	-1.369.748
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	706.601	16.851.791
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-8.611.106</b>	<b>7.982.043</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-572.403</b>	<b>516.738</b>
Likvider 1. august 2022	593.322	76.584
<b>Likvider 31. juli 2023</b>	<b>20.919</b>	<b>593.322</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	20.919	593.322
<b>Likvider 31. juli 2023</b>	<b>20.919</b>	<b>593.322</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.812.618	9.198.514
Pensioner	1.456.170	1.176.838
Andre omkostninger til social sikring	84.576	81.878
Personalemkostninger i øvrigt	147.023	111.944
	<b>13.500.387</b>	<b>10.569.174</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	24
<b>2. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. august 2022	1.689.326	711.052
Tilgang i årets løb	436.157	978.274
Afgang i årets løb	-1.637.701	0
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b>487.782</b>	<b>1.689.326</b>
Årets afskrivninger	-45.578	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2023</b>	<b>-45.578</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b>442.204</b>	<b>1.689.326</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. august 2022	4.136.126	4.095.901
Tilgang i årets løb	467.663	295.725
Afgang i årets løb	-589.554	-255.500
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b>4.014.235</b>	<b>4.136.126</b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-3.194.499	-3.044.479
Årets afskrivninger	-403.480	-405.520
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	424.201	255.500
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2023</b>	<b>-3.173.778</b>	<b>-3.194.499</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b>840.457</b>	<b>941.627</b>

## Noter

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. august 2022	9.035.092	5.732.840
Tilgang i årets løb	811.324	3.332.016
Afgang i årets løb	<u>-791.596</u>	<u>-29.764</u>
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b><u>9.054.820</u></b>	<b><u>9.035.092</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-3.684.307	-3.316.274
Årets afskrivninger	<u>-938.467</u>	<u>-368.033</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2023</b>	<b><u>-4.622.774</u></b>	<b><u>-3.684.307</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b><u>4.432.046</u></b>	<b><u>5.350.785</u></b>
	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 21.665 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 23.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Immaterielle anlægsaktiver	442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	840
Fremstillede varer og handelsvarer	12.861
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.076

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 506 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-50 måneder og en samlet restleasingydelse på 981 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 780 t.kr.

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>7. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.387.525	773.553
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-364.782	-45.000
Andre finansielle indtægter	-562.271	-123.489
Øvrige finansielle omkostninger	947.301	545.131
	<u><b>1.407.773</b></u>	<u><b>1.150.195</b></u>
<b>8. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-3.765.130	-2.011.386
Ændring i tilgodehavender	15.405.710	-9.244.486
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-6.094.834	4.191.230
	<u><b>5.545.746</b></u>	<u><b>-7.064.642</b></u>

## Jes Hastrup Wistesen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jes Hastrup Wistesen  
Direktør  
ID: 6fc1effe-9666-4c90-95a9-633982f9715b  
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 16:26:00  
Underskrevet med MitID



## Jan Juul Knudsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jan Juul Knudsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: aab3838a-9e22-467c-8ea2-76da31051156  
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 21:53:03  
Underskrevet med MitID



## Jes Hastrup Wistesen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jes Hastrup Wistesen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 6fc1effe-9666-4c90-95a9-633982f9715b  
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 16:29:26  
Underskrevet med MitID



## Henrik Vig

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Henrik Vig  
Bestyrelsesmedlem  
ID: cf42086d-d6ba-495a-b1dd-f14a1f6ec2ea  
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 06:22:26  
Underskrevet med MitID



## Niels Holch Povlsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
NIELS HOLCH POVLSSEN  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 00c9da4a-7c61-41d3-99a7-64797e4b4e4e  
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 08:32:32  
Underskrevet med MitID



## Ole Jespersen-Skree

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ole Jespersen-Skree  
Revisor  
ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 09:01:55  
Underskrevet med MitID



## Jes Hastrup Wistesen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jes Hastrup Wistesen  
Dirigent  
ID: 6fc1effe-9666-4c90-95a9-633982f9715b  
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 09:14:48  
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).