

DREJER ApS

Gyrovej 1, 7800 Skive

CVR-nr. 33 15 12 33

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Dirigent:

.....
Dennis Svingholm Drejer

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DREJER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. marts 2023
Direktion:

.....
Dennis Svingholm Drejer
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DREJER ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DREJER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

DREJER ApS er i regnskabsåret 2021/22 overgået til revision mod udvidet gennemgang af årsrapporten for 2020/21. Vi har i sammenligningsåret ikke været i stand til at observere optællingen af de fysiske varer, eller på anden vis været i stand til at opnå bevis for tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 30. september 2021.

Lageroptællingen pr. 30. september 2022 er observeret på balancedagen.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Uafhængighed

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår overgået fra udvidet gennemgang til revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Søren Strandgaard Nielsen
statsaut. revisor
mne47823

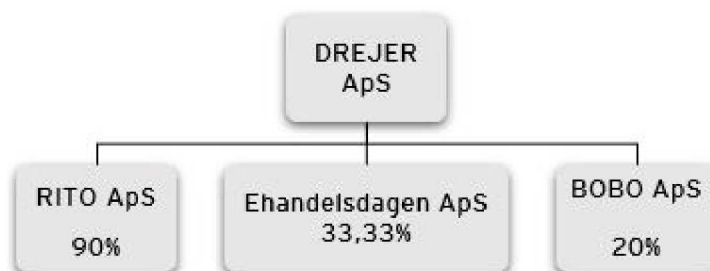
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	DREJER ApS
Adresse, postnr., by	Gyrovej 1, 7800 Skive
CVR-nr.	33 15 12 33
Stiftet	3. september 2010
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Dennis Svingholm Drejer, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2021/22	2020/21
Hovedtal		
Bruttofortjeneste/ bruttotab	15.918.425	21.583.193
Resultat af primær drift	-1.556.307	4.758.585
Resultat af finansielle poster	-268.509	29.726
Årets resultat	-1.480.755	3.685.282
Balancesum		
Balancesum	26.618.146	30.652.195
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	-228.446
Egenkapital	8.352.405	9.958.716
Nøgletal		
Afkastningsgrad	-5,4 %	15,5 %
Soliditetsgrad	29,3 %	30,1 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	50	52

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Hoved- og nøgletaloversigten viser kun 2 år, da koncernregnskabspligt først er indtrådt i 2022.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består i at drive webshop med salg af garn- og hobbyartikler.

Moderselskabets formål er at eje anpartskapitalen i RITO ApS, samt øvrige selskaber, og i forbindelse hermed diverse internethandel, der efter direktionens skøn, er forbundet hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 1.480.755 kr. mod et overskud på 3.685.282 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 8.352.405 kr.

Årets resultat er under vores forventning for året, hvilket skyldes, at der i regnskabsåret har været store geopolitiske og samfundsøkonomiske forandringer, som har påvirket efterspørgslen i en negativ retning. Dette har betydet, at koncernens kapacitetsomkostninger har været for høje i forhold til det realiserede dækningsbidrag. I 2. halvår af regnskabsåret har fokus været på at nedbringe omkostningsbasen, så den i løbet af det kommende regnskabsår vil være tilpasset den forventede efterspørgsel og der derved vil kunne realiseres tilfredsstillende positive resultater.

Isolerer man for den positive effekt fra COVID-19, er der realiseret en annualiseret vækst på ca. 15%

Forventet udvikling

Forventningerne er behæftet med en vis usikkerhed og afhænger af udviklingen i en række eksterne forhold som inflation, renter samt forbrugertillid og forburgeradfærd. På baggrund heraf forventes et resultat for koncernen i 2022/23 på mellem -1 mio. kr. og +1 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21 (Ikke revideret)	2021/22	2020/21 (Ikke revideret)
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	15.918.425	21.583.193	264.500	-30.837
3	Personaleomkostninger	-17.365.008	-16.701.648	-64.348	-66.160
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.724	-122.960	0	0
	Resultat før finansielle poster	-1.556.307	4.758.585	200.152	-96.997
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.419.973	5.055.001
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-36.639	-34.567	0	0
4	Finansielle indtægter	371.298	460.587	40.543	27.987
5	Finansielle omkostninger	-639.807	-430.861	-57.209	-2.506
	Resultat før skat	-1.861.455	4.753.744	-1.236.487	4.983.485
6	Skat af årets resultat	380.700	-1.068.462	-49.854	15.546
	Årets resultat	-1.480.755	3.685.282	-1.286.341	4.999.031
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i DREJER ApS	-1.322.980	3.307.700		
	Minoritetsinteresser	-157.775	377.582		
		-1.480.755	3.685.282		

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.596	108.755	0	0
	Indretning af lejede lokaler	109.958	159.523	0	0
		<u>158.554</u>	<u>268.278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	4.954.386	6.487.359
	Kapitalandele i kapitalinteresser	613.851	650.490	620.340	620.340
	Andre tilgodehavender	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	816.487	426.487	0	0
		<u>3.430.338</u>	<u>3.076.977</u>	<u>7.574.726</u>	<u>9.107.699</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.588.892</u>	<u>3.345.255</u>	<u>7.574.726</u>	<u>9.107.699</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Handelsvarer	18.869.584	23.049.199	0	0
	Forudbetalinger for varer	1.447.692	2.126.158	0	0
		<u>20.317.276</u>	<u>25.175.357</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.408.243	1.309.614	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	60.116	0
9,12	Udskudte skatteaktiver	383.400	2.700	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	66.000	0	66.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	1.010.892	1.010.892
	Andre tilgodehavender	174.628	46.108	44.359	23.234
10	Periodeafgrænsningsposter	145.971	235.539	0	0
		<u>2.178.242</u>	<u>1.593.961</u>	<u>1.181.367</u>	<u>1.034.126</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>98.068</u>	<u>112.517</u>	<u>98.068</u>	<u>112.517</u>
	Likvide beholdninger	<u>435.668</u>	<u>425.105</u>	<u>7.026</u>	<u>1.473</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.029.254</u>	<u>27.306.940</u>	<u>1.286.461</u>	<u>1.148.116</u>
	AKTIVER I ALT	<u>26.618.146</u>	<u>30.652.195</u>	<u>8.861.187</u>	<u>10.255.815</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Aktiekapital	80.000	80.000	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.882.385	6.302.359
	Overført resultat	7.604.118	9.044.898	2.728.222	2.712.389
	Foreslået udbytte	117.800	113.000	117.800	113.000
	Anpartshavere i DREJER ApS' andel af egenkapital	7.801.918	9.237.898	7.808.407	9.207.748
	Minoritetsinteresser	550.487	720.818	0	0
	Egenkapital i alt	8.352.405	9.958.716	7.808.407	9.207.748
	Hensatte forpligtelser				
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	49.854	0
	Anden gæld	530.972	856.533	0	0
		530.972	856.533	49.854	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	7.881.295	8.812.965	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.040.711	6.855.305	6.501	5.001
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	67.103
	Skyldig selskabsskat	996.425	975.368	996.425	975.368
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.016	10.000	0	0
	Anden gæld	2.800.322	3.183.308	0	595
		17.734.769	19.836.946	1.002.926	1.048.067
	Gældsforpligtelser i alt	18.265.741	20.693.479	1.052.780	1.048.067
	PASSIVER I ALT	26.618.146	30.652.195	8.861.187	10.255.815

- 1 Anvendt regnskabspraksis
2 Begivenheder efter balancedagen
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
16 Sikkerhedsstillelser
17 Nærtstående parter
18 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					Egenkapital i alt
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritetsinteresser	
	Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	4.193.434	55.300	4.328.734	0	4.328.734
	Overført via resultatdisponering	0	3.194.700	113.000	3.307.700	377.582	3.685.282
	Salg af minoritetsinteresser	0	1.656.764	0	1.656.764	343.236	2.000.000
	Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300	0	-55.300
	Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	9.044.898	113.000	9.237.898	720.818	9.958.716
	Overført via resultatdisponering	0	-1.440.780	117.800	-1.322.980	-157.775	-1.480.755
	Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000	-12.556	-125.556
	Egenkapital 30. september 2022	80.000	7.604.118	117.800	7.801.918	550.487	8.352.405

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	3.352.359	776.358	55.300	4.264.017
18	Overført via resultatdisponering	0	2.950.000	1.936.031	113.000	4.999.031
	Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
	Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	6.302.359	2.712.389	113.000	9.207.748
18	Overført via resultatdisponering	0	-1.419.974	15.833	117.800	-1.286.341
	Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
	Egenkapital 30. september 2022	80.000	4.882.385	2.728.222	117.800	7.808.407

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021/22	2020/21 (Ikke revideret)
	Årets resultat	-1.480.755	3.685.282
19	Reguleringer	105.694	203.591
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-1.375.061	3.888.873
20	Ændring i driftskapital	3.522.920	-10.735.582
	Pengestrømme fra primær drift	2.147.859	-6.846.709
	Renteindbetalinger m.v.	371.298	460.587
	Renteudbetalinger m.v.	-639.807	-430.861
	Betalt selskabsskat	-86.000	175.206
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.793.350	-6.641.777
	Køb af materielle anlægsaktiver	0	-228.446
	Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-600.000
	Regulering af deposita	-390.000	-26.485
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-390.000	-854.931
	Bevægelser på kassekredit	-931.670	6.418.205
	Betalt udbytte	-125.556	-55.300
	Afdrag / Optagelse af offentlig gæld	-325.561	322.543
	Afdrag af øvrig gæld	-10.000	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.392.787	6.685.448
	Årets pengestrøm	10.563	-811.260
	Likvider 1. oktober	425.105	1.236.365
21	Likvider 30. september	435.668	425.105

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DREJER ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Betydelig indflydelse

Virksomheder, hvori koncernen kan udøve betydelig indflydelse på finansielle og driftsmæssige beslutninger, klassificeres som kapitalinteresser / associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder eller råder over mere end 20 % af stemmerettighederne, men der ikke foreligger bestemmende indflydelse.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til stemmerettigheder, medtages i vurderingen af, om der foreligger betydelig indflydelse.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med kapitalinteresser / associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i kapitalinteresser / associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Restværdien forventes at udgør kr. 0

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalinteresser

Moder: Posten omfatter modtagne udbytter fra kapitalinteresser i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i kapitalinteressens ejerperioden.

Koncernen: I koncernregnskabet indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat i resultatopgørelsen. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører tilgodehavende deposita, udlån, kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt kapitalandele i kapitalinteresser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I koncernregnskabet måles kapitalinteresser efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

I moderselskabet måles kapitalandele i kapitalinteresser til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i kapitalinteressen i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabet efter den indre værdis metode.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 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, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Modervirksomhed

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	15.291.161	15.363.028	0	0
Pensioner	1.353.831	719.164	64.348	66.160
Andre omkostninger til social sikring	582.939	440.345	0	0
Andre personaleomkostninger	137.077	179.111	0	0
	17.365.008	16.701.648	64.348	66.160
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	50	52	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Vederlag til modervirksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 nr. 2.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	2.704
Andre finansielle indtægter	371.298	460.587	40.543	25.283
	<u>371.298</u>	<u>460.587</u>	<u>40.543</u>	<u>27.987</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	337	0
Andre finansielle omkostninger	639.807	430.861	56.872	2.506
	<u>639.807</u>	<u>430.861</u>	<u>57.209</u>	<u>2.506</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.010.903	49.854	0
Årets regulering af udskudt skat	-380.700	77.605	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4.500	0	0
Refusion i sambeskatning	0	-15.546	0	-15.546
	<u>-380.700</u>	<u>1.068.462</u>	<u>49.854</u>	<u>-15.546</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	427.472	278.849	706.321
Kostpris 30. september 2022	427.472	278.849	706.321
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	318.717	119.326	438.043
Afskrivninger	60.159	49.565	109.724
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	378.876	168.891	547.767
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>48.596</u>	<u>109.958</u>	<u>158.554</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 16.

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Kapitalandele i kapitalinteresse	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	620.340	2.000.000	426.487	3.046.827
Tilgange	0	0	419.800	419.800
Afgange	0	0	-29.800	-29.800
Kostpris 30. september 2022	<u>620.340</u>	<u>2.000.000</u>	<u>816.487</u>	<u>3.436.827</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	30.150	0	0	30.150
Årets resultat	3.356	0	0	3.356
Afskrivning af goodwill	-39.995	0	0	-39.995
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>-6.489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>613.851</u>	<u>2.000.000</u>	<u>816.487</u>	<u>3.430.338</u>

Den regnskabsmæssige værdi på kapitalinteresser sammensættes af en andel af indre værdi i kapitalinteresserne på 277 t.kr. og andel af merværdier med en regnskabsmæssig værdi på 337 t.kr. Af de samlede merværdier kan 337 t.kr. henføres til goodwill.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 10 år.

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ehandelsdagen ApS	Skive	33,33 %
BOBO ApS	Aalborg	20,00 %

kr.	Modervirksomhed			
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	72.000	620.340	2.000.000	2.692.340
Kostpris 30. september 2022	72.000	620.340	2.000.000	2.692.340
Værdireguleringer 1. oktober 2021	6.415.359	0	0	6.415.359
Modtaget udbytte	-113.000	0	0	-113.000
Årets resultat	-1.419.973	0	0	-1.419.973
Værdireguleringer 30. september 2022	4.882.386	0	0	4.882.386
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	4.954.386	620.340	2.000.000	7.574.726

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
RITO ApS	Skive	90,00 %

Kapitalinteresser

Ehandelsdagen ApS	Skive	33,33 %
BOBO ApS	Aalborg	20,00 %

9 Udskudte skatteaktiver

Koncern

Udskudte skatteaktiver kan henføres til underskud til fremførsel samt forskelsværdier vedrørende materielle anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje, forsikringer mv.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Anparter, 80.000 stk. a nom. 1,00 kr.	80.000	80.000
	80.000	80.000

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 80.000 kr. det seneste år.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	-2.700	75.805	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-380.700	-77.605	0	0
Anden udskudt skat	0	-900	0	0
Udskudt skat 30. september	-383.400	-2.700	0	0

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/9 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	530.972	0	530.972	530.972
	530.972	0	530.972	530.972
kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 30/9 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Skyldig sambeskatningsbidrag	49.854	0	49.854	0
	49.854	0	49.854	0

14 Afledte finansielle instrumenter

Dagsværdioplysninger

Koncernen har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	Værdipapirer
Koncern	
Dagsværdi, ultimo	98.068
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-14.449
Dagsværdiniveau	1
Modervirksomhed	
Dagsværdi, ultimo	98.068
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-14.449
Dagsværdiniveau	1

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld overfor banker på i alt 7.795 t.kr., er der stillet virksomhedspant i koncernens varebeholdninger og tilgodehavender fra salg på en værdi af 10.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 22.002 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for RITO ApS' mellemværende med pengeinstituttet Spar Nord Bank er der stillet selvskyldnerkaution, der er pr. 30. september 2022 en gæld til pengeinstitut på 7.881 t.kr.

17 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	2021/22	2020/21
Koncern		
Kautionspræmie til anpartshaver	14.414	9.000

Modervirksomhed

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
Dennis Svingholm Drejer	Skive	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2021/22	2020/21 (ikke revideret)
18	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	113.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.419.974	2.950.000
	Overført resultat	15.833	1.936.031
		-1.286.341	4.999.031
		Koncern	
kr.		2021/22	2020/21
19	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	109.724	122.960
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	36.639	34.567
	Finansielle indtægter	-371.298	-460.587
	Finansielle omkostninger	711.329	433.546
	Udskudt skat	-380.700	73.105
		105.694	203.591
20	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	4.858.081	-13.128.044
	Ændring i tilgodehavender	-137.581	659.524
	Ændring i leverandørgæld m.v.	-1.197.580	1.732.938
		3.522.920	-10.735.582
21	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	435.668	425.105
		435.668	425.105

PENNEO

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

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

Dennis Svingholm Drejer

Direktør

På vegne af: DREJER ApS

Serienummer: d054f1ee-e4e9-4a86-95d1-357347b879f5

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-03-31 11:24:45 UTC



Dennis Svingholm Drejer

Dirigent

På vegne af: DREJER ApS

Serienummer: d054f1ee-e4e9-4a86-95d1-357347b879f5

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-03-31 11:24:45 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-03-31 11:34:11 UTC



Soeren Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:89822512

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-31 13:45:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: TML2B-V2JE6-7E03Z-XB2W0-IKKWB-QX4JG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>