

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Contrast Company A/S

Rudolfgårdsvej 6A
8260 Viby J

CVR-nr. 33 95 48 16

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 22/11 2022

Jesper Hartvigsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	15
Balance pr. 30. juni 2022	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	19
Noter	20

Selskabsoplysninger

Selskabet

Contrast Company A/S
Rudolfgårdsvej 6A
8260 Viby J

CVR-nr.: 33 95 48 16
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Torben Hartvigsen, formand
Jesper Hartvigsen
Jan Naundrup Andersen

Direktion

Jesper Hartvigsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Contrast Company A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 22. november 2022

Direktion

Jesper Hartvigsen
direktør

Bestyrelse

Torben Hartvigsen
formand

Jesper Hartvigsen

Jan Naundrup Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Contrast Company A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Contrast Company A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Horsens, den 22. november 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	34.315	34.627	29.741	33.118	25.549
Resultat før af- og nedskrivninger	5.060	8.264	6.819	12.010	8.816
Resultat før finansielle poster	3.142	6.057	5.193	10.493	7.484
Resultat af finansielle poster	(679)	(340)	(108)	(643)	7.256
Årets resultat	1.877	4.431	3.930	7.645	5.626
Balance					
Balancesum	74.383	55.804	40.775	64.361	33.783
Egenkapital	15.439	13.562	13.131	14.201	10.556
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	(14.957)	3.367	22.525	(10.862)	6.036
- investeringsaktivitet	(831)	(3.200)	(2.860)	(613)	(1.042)
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(911)	(3.285)	(3.185)	(993)	(1.042)
- finansieringsaktivitet	11.635	3.871	(5.000)	(4.000)	(7.200)
Årets forskydning i likvider	(4.153)	4.039	14.665	(15.475)	(2.211)
Antal medarbejdere	59	48	42	42	35
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,83 %	12,54 %	9,88 %	21,38 %	44,31 %
Soliditetsgrad	20,76 %	24,30 %	32,20 %	22,06 %	31,25 %
Forrentning af egenkapital	12,9 %	33,2 %	28,8 %	61,8 %	106,6 %
Likviditetsgrad	114,1 %	116,8 %	121,1 %	116,5 %	118,4 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2017/18. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel inden for tekstil- og beklædningsbranchen samt direkte eller indirekte drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.877.081, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 15.439.093.

Årets resultat er lavere end forventningerne for året, og dette skyldes bla. stigende fragtrater samt stigende dollar, som har medført øgede indkøbsomkostninger og derved lavere dækningsbidrag på de solgte produkter.

Selskabet har som følge af de stigende fragt og indkøbspriser haft prisforhandlinger med selskabets kunder, når dette var muligt i henhold til samhandelsaftaler, som har haft den effekt at prisstigningerne på de indkøbte varer ikke kan viderefaktureres til kunderne fra den ene dag til den anden.

Selskabets balance er vokset ift. sidste år med i alt 18,5 mio.kr., hvilket primært kan henføres til strategisk opbygning af varelageret, som følge af tidligere udfordringer med at få varerne frem fra producenterne i udlandet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet budgetterer med et lidt lavere aktivitetsniveau i 2022/23 end der er realiseret i indeværende regnskabsår, men på niveau med det realiserede for 2020/21. Selskabet har efter balancedagen foretaget nødvendig tilpasning af organisationen, for at skabe bedre balance mellem indtjeningen og omkostningsniveauet i selskabet.

Selskabet forventer et resultat for 2022/23 i niveauet 3-7 mio.kr. før skat.

Selskabets produkter er ikke highend tekstiler og ledelsen forventer således ikke, at salget vil stagnere eller blive væsentligt påvirket af de eksterne begivenheder, som pt. har medført en tilbageholdenhed i forbruget hos de danske husholdninger.

Beskrivelse af virksomhedens mål og politikker for styring af finansielle risici, herunder virksomhedens politik for sikring af alle større grupper af planlagte transaktioner, for hvilke der anvendes sikring

Selskabet er eksponeret overfor udviklingen i dollar, da selskabets produkter indkøbes i dollar, hvorfor dollarkursen har indvirkning på selskabets dækningsbidrag. Selskabet forsøger i vidste mulig omfang at afdække dollarrisikoen på tidspunktet for afgivelsen af ordrerne, hvilket er i overensstemmelse med selskabets valutapolitik.

Ledelsesberetning

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabets aktiviteter vurderes ikke at påvirke det eksterne miljø i væsentlig grad, eftersom selskabets aktiviteter primært er salgsrelateret og ikke omfatter miljøtung produktion.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Selskabet har ikke tidligere offentliggjort sine forventninger til indeværende regnskabsår, som følge af at selskabet er fritaget herfor, idet selskabet er omfattet af årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Contrast Company A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 1.648 t.kr. i 2022 samt 1.237 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 4.022 t.kr. i 2022 samt 2.437 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er øget med 11.635 t.kr. i 2021/22 samt 7.871 t.kr. i 2020/21, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er reduceret tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

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

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

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		34.315.416	34.626.761
Personaleomkostninger	1	<u>(29.255.244)</u>	<u>(26.362.509)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.060.172	8.264.252
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(1.884.041)	(2.169.177)
Andre driftsomkostninger		<u>(34.167)</u>	<u>(38.003)</u>
Resultat før finansielle poster		3.141.964	6.057.072
Finansielle indtægter	2	118.365	312.752
Finansielle omkostninger	3	<u>(797.052)</u>	<u>(653.054)</u>
Resultat før skat		2.463.277	5.716.770
Skat af årets resultat	4	<u>(586.196)</u>	<u>(1.285.779)</u>
Årets resultat		<u>1.877.081</u>	<u>4.430.991</u>
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	222.008
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>222.008</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.796.123	4.421.716
Indretning af lejede lokaler		1.170.438	1.410.126
Materielle anlægsaktiver	7	<u>4.966.561</u>	<u>5.831.842</u>
Andre tilgodehavender	8	2.235.000	2.235.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.235.000</u>	<u>2.235.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.201.561</u>	<u>8.288.850</u>
Færdigvarer og handelsvarer		18.905.760	9.730.915
Forudbetaling for varer		751.126	470.989
Varebeholdninger		<u>19.656.886</u>	<u>10.201.904</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.224.973	23.675.719
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.089.491	7.722.992
Andre tilgodehavender		3.542.246	821.632
Udskudt skatteaktiv	9	61.826	593.616
Periodeafgrænsningsposter	10	588.407	328.251
Tilgodehavender		<u>47.506.943</u>	<u>33.142.210</u>
Likvide beholdninger		<u>17.655</u>	<u>4.170.996</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>67.181.484</u>	<u>47.515.110</u>
Aktiver i alt		<u>74.383.045</u>	<u>55.803.960</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>14.439.093</u>	<u>12.562.012</u>
Egenkapital	11	<u>15.439.093</u>	<u>13.562.012</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>54.406</u>	<u>1.565.190</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>54.406</u>	<u>1.565.190</u>
Kreditinstitutter		30.982.057	19.347.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.519.053	8.002.398
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.565.190	1.574.694
Anden gæld	12	<u>5.823.246</u>	<u>11.752.521</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>58.889.546</u>	<u>40.676.758</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>58.943.952</u>	<u>42.241.948</u>
Passiver i alt		<u>74.383.045</u>	<u>55.803.960</u>
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	12.562.012	13.562.012
Årets resultat	0	1.877.081	1.877.081
Egenkapital 30. juni 2022	1.000.000	14.439.093	15.439.093

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Årets resultat		1.877.081	4.430.991
Reguleringer	17	3.183.091	3.833.261
Ændring i driftskapital	18	<u>(17.764.124)</u>	<u>(4.556.675)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(12.703.952)	3.707.577
Renteindbetalinger og lignende		118.365	312.752
Renteudbetalinger og lignende		<u>(797.052)</u>	<u>(653.054)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		(13.382.639)	3.367.275
Betalt selskabsskat		<u>(1.574.694)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(14.957.333)	3.367.275
Køb af materielle anlægsaktiver		(910.920)	(3.284.853)
Salg af materielle anlægsaktiver		80.000	70.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(830.920)	(3.199.853)
Ændring af kassekredit		11.634.912	7.871.156
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>(4.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		11.634.912	3.871.156
Ændring i likvider		(4.153.341)	4.038.578
Likvider 1. juli 2021		<u>4.170.996</u>	<u>132.418</u>
Likvider 30. juni 2022		17.655	4.170.996
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>17.655</u>	<u>4.170.996</u>
Likvider 30. juni 2022		17.655	4.170.996

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	26.262.544	24.046.350
Pensioner	2.450.235	1.940.287
Andre omkostninger til social sikring	542.465	375.872
	<u>29.255.244</u>	<u>26.362.509</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>59</u>	<u>48</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>118.365</u>	<u>312.752</u>
	<u>118.365</u>	<u>312.752</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>797.052</u>	<u>653.054</u>
	<u>797.052</u>	<u>653.054</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	54.406	1.565.190
Årets udskudte skat	<u>531.790</u>	<u>(279.411)</u>
	<u>586.196</u>	<u>1.285.779</u>

Noter til årsrapporten

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
5 Resultatdisponering		
Overført resultat	1.877.081	4.430.991
	1.877.081	4.430.991
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. juli 2021		8.876.854
Kostpris 30. juni 2022		8.876.854
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		8.654.846
Årets afskrivninger		222.008
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		8.876.854
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		0
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	5.809.930	3.190.896
Tilgang i årets løb	798.120	112.800
Afgang i årets løb	(449.500)	0
Kostpris 30. juni 2022	6.158.550	3.303.696
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.388.215	1.780.778
Årets afskrivninger	1.309.545	352.480
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(335.333)	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	2.362.427	2.133.258
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	3.796.123	1.170.438

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. juli 2021	2.235.000
Kostpris 30. juni 2022	2.235.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.235.000

9 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	(593.616)	(314.205)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	531.790	(279.411)
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	(61.826)	(593.616)
Immaterielle anlægsaktiver	0	48.842
Materielle anlægsaktiver	9.584	191.279
Hensættelser til licenser	(200.860)	(905.952)
Periodeafgrænsningsposter	129.450	72.215
Overført til udskudt skatteaktiv	61.826	593.616
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	61.826	593.616
Regnskabsmæssig værdi	61.826	593.616

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalt licens på indgåede licensaftaler.

Noter til årsrapporten

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100 aktier à nominelt kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2021	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

12 Anden gæld

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Skyldig moms og afgifter	0	766.938
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	935.154	3.903.466
Feriepenge	2.271.904	3.928.286
Andre skyldige omkostninger	2.616.188	3.153.831
	5.823.246	11.752.521

13 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	111.060	141.240
Mellem 1 og 5 år	0	34.794
	111.060	176.034

14 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået licenskontrakter, der bl.a. omfatter aftale om fremtidige minimums licensafgifter. Den samlede minimumsgarati-forpligtelse udgør t.kr. 1.740 pr. 30. juni 2022 og vedrører perioden 1. juli 2022 til 30. september 2024.

Noter til årsrapporten

14 Eventualforpligtelser (Fortsat)

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for søstervirksomhederne Milestone Company ApS, Contrast Ejendomme ApS og Njordic Company A/S. Kautionsforpligtelsen for søstervirksomhederne udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 39.036.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Harders Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 103 t.kr. pr. måned.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler og inventar, goodwill, varelagre samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant, limiteret til t.kr. 33.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 55.135.

Selskabet har til sikkerhed for tredjemand er der deponeret 4.618 t.kr. på likvid konto i Vestjysk Bank.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Harders Holding ApS, som er den største og mindste koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(118.365)	(312.752)
Finansielle omkostninger	797.052	653.054
Af- og nedskrivninger	1.884.041	2.207.180
Andre driftsomkostninger	34.167	0
Skat af årets resultat	586.196	1.285.779
	<u>3.183.091</u>	<u>3.833.261</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(13.365.764)	(5.935.094)
Ændring i tilgodehavender	(4.855.000)	(1.781.979)
Ændring i leverandører mv.	456.640	3.160.398
	<u>(17.764.124)</u>	<u>(4.556.675)</u>