



Brian Reenberg Holding ApS

Runetoften 1
8210 Aarhus V
CVR-nr. 34589186

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.09.2020

Brian Reenberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2019/20	9
Koncernens balance pr. 30.06.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019/20	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019/20	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019/20	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2020	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019/20	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Brian Reenberg Holding ApS

Runetoften 1

8210 Aarhus V

CVR-nr.: 34589186

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Direktion

Brian Renberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Brian Reenberg Holding ApS.

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. 30.06.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2020

Direktion

Brian Renberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Brian Reenberg Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Brian Reenberg Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, 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 "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Koncernen har ikke et lagerregistreringssystem eller foretaget lagerkontrol i forbindelse med regnskabsafslutningen for alle lagrene, hvorfor vi ikke har modtaget tilstrækkeligt revisionsbevis for at kunne revidere tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af koncernens varebeholdninger, der i årsregnskabet pr. 30.06.2020 er indregnet til 25,1 mio. kr.

Det er i forbindelse med revisionen af en række af selskabets datterselskaber ikke været muligt at modtaget tilstrækkeligt revisionsbevis til brug for revision af tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabernes varebeholdninger, hvilket kan have en mulig indvirkning på selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der i årsregnskabet er indregnet til 38,7 mio. kr.

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". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskabet 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 et koncernregnskabet og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	53.852	39.283	24.060
Driftsresultat	19.855	14.508	8.177
Resultat af finansielle poster	(1.113)	(1.072)	(1.097)
Årets resultat	14.556	10.421	5.503
Årets resultat ekskl. minoriteter	11.994	8.933	4.460
Balancesum	143.535	104.785	86.623
Investeringer i materielle aktiver	15.128	2.972	35.609
Egenkapital	47.436	34.135	25.185
Egenkapital ekskl. minoritetsaktionærer	42.545	31.551	24.117
Nøgletal			
Egenkapitalforrentning (%)	32,37	32,09	36,99
Soliditetsgrad inkl. minoriteter (%)	33,05	32,58	29,07

Det er koncernens andet regnskabsår, hvorfor der kun er medtaget hoved- og nøgletal for tre år.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad inkl. minoriteter (%):

Egenkapital inkl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er handel med frugt, grøntsager, blomster, boligartikler og lignende samt ejendomsudlejning i koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret 2019/20 realiseret et overskud på 14.556 t.kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes et overskud for koncernen på 15-20 mio. kr. næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		53.851.861	39.283.409
Personaleomkostninger	1	(31.130.635)	(22.688.104)
Af- og nedskrivninger	2	(2.866.302)	(2.086.874)
Driftsresultat		19.854.924	14.508.431
Andre finansielle indtægter		121.449	110.886
Andre finansielle omkostninger		(1.234.556)	(1.182.923)
Resultat før skat		18.741.817	13.436.394
Skat af årets resultat	3	(4.185.619)	(3.015.070)
Årets resultat	4	14.556.198	10.421.324

Koncernens balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede licenser		356.168	78.889
Goodwill		446.429	0
Immaterielle aktiver	5	802.597	78.889
Grunde og bygninger		63.869.240	62.354.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.640.085	1.354.263
Indretning af lejede lokaler		2.485.275	2.082.645
Materielle aktiver under udførelse		10.013.043	0
Materielle aktiver	6	78.007.643	65.791.405
Deposita		1.137.232	1.081.600
Finansielle aktiver	7	1.137.232	1.081.600
Anlægsaktiver		79.947.472	66.951.894
Fremstillede varer og handelsvarer		34.119.443	26.642.226
Forudbetalinger for varer		2.769.746	1.888.100
Varebeholdninger		36.889.189	28.530.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		623.930	3.198.166
Andre tilgodehavender		5.214.048	764.445
Periodeafgrænsningsposter	8	536.558	277.452
Tilgodehavender		6.374.536	4.240.063
Likvide beholdninger		20.323.362	5.062.851
Omsætningsaktiver		63.587.087	37.833.240
Aktiver		143.534.559	104.785.134

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		41.464.517	30.470.527
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere		42.544.517	31.550.527
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		4.891.531	2.584.970
Egenkapital		47.436.048	34.135.497
Udskudt skat	9	1.076.300	1.050.900
Hensatte forpligtelser		1.076.300	1.050.900
Ansvarlig lånekapital		380.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		24.758.103	26.321.203
Bankgæld		4.517.050	5.319.310
Skyldig selskabsskat		3.922.956	2.540.563
Langfristede gældsforpligtelser	11	33.578.109	34.181.076
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	2.469.686	2.551.246
Bankgæld		12.710.737	6.793.594
Deposita		4.000	4.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.749.614	14.128.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		384.806	484.183
Skyldig selskabsskat		230.563	856.211
Anden gæld		24.894.696	10.600.229
Kortfristede gældsforpligtelser		61.444.102	35.417.661
Gældsforpligtelser		95.022.211	69.598.737
Passiver		143.534.559	104.785.134
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Transaktioner med nærtstående parter	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modersel- skabets aktionærer kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	80.000	30.470.527	1.000.000	31.550.527	2.584.970
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	(255.647)
Årets resultat	0	10.993.990	1.000.000	11.993.990	2.562.208
Egenkapital ultimo	80.000	41.464.517	1.000.000	42.544.517	4.891.531

	I alt kr.
Egenkapital primo	34.135.497
Udbetalt ordinært udbytte	(1.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(255.647)
Årets resultat	14.556.198
Egenkapital ultimo	47.436.048

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Driftsresultat		19.854.924	14.508.431
Af- og nedskrivninger		2.866.302	2.086.874
Ændringer i arbejdskapital	12	10.316.470	(12.104.060)
Pengestrømme vedrørende primær drift		33.037.696	4.491.245
Modtagne finansielle indtægter		121.449	110.886
Betalte finansielle omkostninger		(1.234.556)	(1.182.923)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(3.396.774)	(408.000)
Pengestrømme vedrørende drift		28.527.815	3.011.208
Køb mv. af immaterielle aktiver		(862.426)	(55.000)
Køb mv. af materielle aktiver		(15.128.159)	(2.971.572)
Salg af materielle aktiver		184.337	20.000
Køb af finansielle aktiver		(55.632)	(1.081.600)
Salg af virksomheder		0	29.500
Pengestrømme vedrørende investeringer		(15.861.880)	(4.058.672)
Afdrag på lån mv.		(2.066.920)	(2.436.862)
Udbetalt udbytte		(1.255.647)	(1.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.322.567)	(3.936.862)
Ændring i likvider		9.343.368	(4.984.326)
Likvider primo		(1.730.743)	3.253.583
Likvider ultimo		7.612.625	(1.730.743)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		20.323.362	5.062.851
Kortfristet gæld til banker		(12.710.737)	(6.793.594)
Likvider ultimo		7.612.625	(1.730.743)

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	27.415.060	19.734.079
Pensioner	1.967.546	1.398.827
Andre omkostninger til social sikring	878.776	820.259
Andre personaleomkostninger	869.253	734.939
	31.130.635	22.688.104
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	102	80

I henhold til Årsregnskabslovens §98, stk 3, er oplysningerne omkring ledelsens vederlag udeladt.

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	138.718	57.500
Afskrivninger på materielle aktiver	2.760.580	2.049.374
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(32.996)	(20.000)
	2.866.302	2.086.874

3 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	4.136.257	2.803.563
Ændring af udskudt skat	25.400	212.300
Regulering vedrørende tidligere år	23.962	(793)
	4.185.619	3.015.070

4 Forslag til resultatdisponering

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	10.993.990	7.933.225
Minoritetsinteressers andel af resultatet	2.562.208	1.488.099
	14.556.198	10.421.324

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	125.000	675.000
Tilgange	362.426	500.000
Afgange	0	(75.000)
Kostpris ultimo	487.426	1.100.000
Af- og nedskrivninger primo	(46.111)	(675.000)
Årets afskrivninger	(85.147)	(53.571)
Tilbageførsel ved afgange	0	75.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(131.258)	(653.571)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.168	446.429

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	65.968.054	2.690.970	2.761.069	0
Tilgange	3.000.000	1.013.405	1.101.711	10.013.043
Afgange	0	(466.280)	(45.000)	0
Kostpris ultimo	68.968.054	3.238.095	3.817.780	10.013.043
Af- og nedskrivninger primo	(3.613.557)	(1.336.707)	(678.424)	0
Årets afskrivninger	(1.485.257)	(603.242)	(672.081)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	341.939	18.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.098.814)	(1.598.010)	(1.332.505)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.869.240	1.640.085	2.485.275	10.013.043

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	1.081.600
Tilgange	55.632
Kostpris ultimo	1.137.232
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.137.232

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

9 Udskudt skat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Immaterielle aktiver	6.000	10.000
Materielle aktiver	1.107.300	1.057.000
Tilgodehavender	(18.000)	3.900
Forpligtelser	(19.000)	(20.000)
Udskudt skat i alt	1.076.300	1.050.900

Bevægelser i året	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Primo	1.050.900	838.600
Indregnet i resultatopgørelsen	25.400	212.300
Ultimo	1.076.300	1.050.900

10 Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for alle selskabets kreditorer. Lånet forrentes ikke.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	380.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.667.426	1.748.986	24.758.103	18.374.256
Bankgæld	802.260	802.260	4.517.050	1.308.010
Skyldig selskabsskat	0	0	3.922.956	0
	2.469.686	2.551.246	33.578.109	19.682.266

12 Ændring i arbejdskapital

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ændring i varebeholdninger	(8.358.863)	(18.830.355)
Ændring i tilgodehavender	(2.134.473)	(64.600)
Ændring i leverandørgæld mv.	20.809.806	6.790.895
	10.316.470	(12.104.060)

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	27.916.591	21.716.137

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant nom. 10.000.000 kr. med sikkerhed i selskabets tighodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varelager.

Værdien af de pantsatte aktiver udgør pr. 30.06.2020 17.194.508 kr.

Selskabet har stillet bankgaranti over for leverandører på 10.000 EUR.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 10.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 12.989 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 8.000 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 60.894 t.kr.

15 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

16 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Billigblomst Adm. A/S	Aarhus	A/S	100	30.248.900	7.090.073
- Billigblomst Aarhus A/S	Aarhus	A/S	100	19.227.209	2.392.839
- Billigblomst Kolding ApS	Kolding	ApS	71	3.549.547	3.499.457
- Billigblomst Aalborg ApS	Aalborg	ApS	51	6.010.031	2.462.169
- Billigblomst Næstved ApS	Næstved	ApS	100	430.135	390.135
- Billigblomst Randers ApS	Randers	ApS	70	3.057.578	1.964.868

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(105.938)	(29.625)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.071.330	8.858.670
Andre finansielle indtægter	1	106.210	134.768
Andre finansielle omkostninger	2	(45.450)	(10.577)
Resultat før skat		12.026.152	8.953.236
Skat af årets resultat	3	(32.162)	(20.011)
Årets resultat	4	11.993.990	8.933.225

Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.687.855	26.931.858
Finansielle aktiver	5	38.687.855	26.931.858
Anlægsaktiver		38.687.855	26.931.858
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.903.147	5.802.306
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.399.997	2.749.759
Tilgodehavender		8.303.144	8.552.065
Likvide beholdninger		227.092	66.114
Omsætningsaktiver		8.530.236	8.618.179
Aktiver		47.218.091	35.550.037

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.359.028	24.897.345
Overført overskud eller underskud		26.105.489	5.573.182
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		42.544.517	31.550.527
Skyldig selskabsskat		3.922.956	2.540.563
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.922.956	2.540.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.572	201.022
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		290.483	391.714
Skyldig selskabsskat		230.563	856.211
Kortfristede gældsforpligtelser		750.618	1.458.947
Gældsforpligtelser		4.673.574	3.999.510
Passiver		47.218.091	35.550.037
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	24.897.345	5.573.182	1.000.000	31.550.527
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(9.538.317)	20.532.307	1.000.000	11.993.990
Egenkapital ultimo	80.000	15.359.028	26.105.489	1.000.000	42.544.517

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	106.210	134.768
	106.210	134.768

2 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.819	0
Renteomkostninger i øvrigt	16.831	8.463
Øvrige finansielle omkostninger	800	2.114
	45.450	10.577

3 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	8.200	20.804
Regulering vedrørende tidligere år	23.962	(793)
	32.162	20.011

4 Forslag til resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	10.993.990	7.933.225
	11.993.990	8.933.225

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.034.513
Tilgange	23.238.827
Afgange	(1.944.513)
Kostpris ultimo	23.328.827
Opskrivninger primo	24.897.345
Andel af årets resultat	11.676.010
Udbytte	(395.333)
Tilbageførsel ved afgang	(20.818.994)
Opskrivninger ultimo	15.359.028
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.687.855

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Skyldig selskabsskat	3.922.956
	3.922.956

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution på op til 3.670 t.kr. over for henholdsvis Reenberg Ejendomme Aalborg ApS, og Reenberg Ejendomme ApS's mellemværende med Nordea Bank A/S.

Bankgælden i selskaberne udgør pr. 30.06.2020 70 kr.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Brian Reenberg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

10 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld

fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 5 år. Brugstiderne revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen

til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle

værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.