

Liniex ApS

Englandsvej 8, 5700 Svendborg

CVR-nr. 36 55 87 84

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2023

Dirigent:

.....
Morten Li-Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Liniex ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 27. december 2023

Direktion:

.....
Morten Li-Nielsen

.....
Wing Ki Li

.....
Klaus Strøjer Schmidt

Bestyrelse:

.....
Ole Riisgaard
formand

.....
Klaus Strøjer Schmidt

.....
Wing Ki Li

.....
Morten Li-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Liniex ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Liniex ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 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 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.

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.

Odense, den 27. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Liniex ApS
Adresse, postnr. by	Englandsvej 8, 5700 Svendborg
CVR-nr.	36 55 87 84
Stiftet	3. marts 2015
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemmeside	www.liniex.dk
E-mail	morten@liniex.dk
Telefon	30 52 31 58
Bestyrelse	Ole Riisgaard, formand Klaus Ströjer Schmidt Wing Ki Li Morten Li-Nielsen
Direktion	Morten Li-Nielsen Wing Ki Li Klaus Ströjer Schmidt
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	11.054.016	18.442.457	14.929.310	10.965.551	2.810.200
Resultat af primær drift	5.223.236	13.059.645	11.168.092	7.943.140	1.031.297
Resultat af finansielle poster	-1.294.798	486.344	-728.313	-344.639	-261.431
Årets resultat	3.042.322	10.540.512	8.134.836	5.916.988	592.832
Nøgletal					
Anlægsaktiver	19.323	55.748	92.174	80.291	107.055
Omsætningsaktiver	63.507.394	55.722.277	34.253.058	22.499.610	13.118.041
Aktiver i alt (balancesum)	63.526.717	55.778.025	34.345.232	22.579.901	13.225.096
Selskabskapital	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Egenkapital	20.555.039	21.654.839	15.211.897	9.879.491	3.962.503
Kortfristede gældsforpligtelser	42.971.678	34.123.186	19.133.335	12.700.410	9.262.593
Nøgletal					
Soliditetsgrad	32,4 %	38,8 %	44,3 %	43,8 %	30,0 %

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af børnerelaterede produkter via agenturer og egen distribution samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 3.928 t.kr. mod 13.546 t.kr. i 2021/2022. Faldet var forventet afledt af ændringer på leverandørsiden, hvor samarbejdet med en væsentlig leverandør ophørte og nye leverandører blev introduceret. Der er ligeledes arbejdet med opbygning af nye markeder, herudover særligt Finland. Det budgetterede resultat før skat for 2022/2023 udgjorde ca. 5 mio. kr. Afvigelsen i forhold til budgettet skyldes primært højere fragtomkostninger end ventet og dermed en lavere margin.

Egenkapitalen udgør 20.555 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Videnressourcer

I virksomhedens forretningsgrundlag indgår omfattende viden omkring forskellige former for legetøj og trends blandt børn.

Der er en konstant fokus på hvad som rører sig i markedet og medarbejdere involveres i nye ideer og produktudvikling. Der er vidensdeling med leverandører og samarbejdspartnere rundt i verden som er med til at sikre at virksomheden er opdateret på de nyeste trends.

Repræsentant fra ledelse sidder i brancheforenings bestyrelse for at være tættere på de offentlige myndigheders beslutning og igangværende drøftelser.

På kvalitet og sikkerhedsområdet er der en løbende opdatering og undervisning efterhånden som nye krav og regler træder i kraft.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Prisrisici

Virksomhedens primære risiko på prissiden relaterer sig til udviklingen i fragtomkostningerne. Omkostningerne monitoreres løbende og afsikres i nogen udstrækning via aftaler omkring fragt.

Valutarisici

Indkøb fra udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen i primært USD, men også SEK og NOK mod DKK. Virksomheden afdækker periodisk kursrisikoen via valutaterminsforretninger til afdækning af indkøb i USD. Virksomheden har ikke en fast politik for, hvor stor en andel der sikres og den tidsmæssige udstrækning af sikringen.

Renterisici

Virksomheden kreditfaciliteter er variabelt forrentede og virksomheden har derfor renterisici. Væsentlige ændringer i renteniveauet vil have en større effekt på indtjeningen, men ikke i så væsentlig grad, at det af ledelsen anses for en så væsentlig risiko, at det ved rentepositioner kræver afdækning af renterisici.

Kreditrisici

Virksomheden har en risiko for at debitorer ikke kan betale. Dette afdækker virksomheden ved kreditsikring på størstedelen af debitorerne.

Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomhedens primære miljøpåvirkning ligger hos underleverandører af legetøj og fragt.

Der er fra virksomhedens side fokus på miljøbelastningen herfra gennem valg af materialer samt en løbende opfølgning på fabrikkerne via krav om internationale certificeringer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Baseret på introduktionen af nye leverandører og et normaliseret fragtmarked ventes for 2023/2024 en stigning i aktiviteten og et resultat før skat i niveauet 10 mio. kr.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	11.054.016	18.442.457
2	Personaleomkostninger	-5.794.355	-5.346.386
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-36.425	-36.426
	Resultat før finansielle poster	5.223.236	13.059.645
	Finansielle indtægter	1.707.183	2.576.703
3	Finansielle omkostninger	-3.001.981	-2.090.359
	Resultat før skat	3.928.438	13.545.989
4	Skat af årets resultat	-886.116	-3.005.477
	Årets resultat	3.042.322	10.540.512

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	19.323	55.748
		19.323	55.748
	Anlægsaktiver i alt	19.323	55.748
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	43.728.666	22.619.472
	Forudbetalinger for varer	8.519.439	14.286.779
		52.248.105	36.906.251
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.301.812	18.292.524
9	Udskudte skatteaktiver	159.196	130.200
	Andre tilgodehavender	40.436	38.993
		8.501.444	18.461.717
	Likvide beholdninger	2.757.845	354.309
	Omsætningsaktiver i alt	63.507.394	55.722.277
	AKTIVER I ALT	63.526.717	55.778.025

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	100.000	100.000
	Reserve for sikringstransaktioner	-142.122	0
	Overført resultat	20.597.161	17.554.839
	Foreslået udbytte	0	4.000.000
	Egenkapital i alt	20.555.039	21.654.839
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	18.078.977	20.295.860
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	598.119	1.372.940
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.809.025	3.403.309
	Skyldig selskabsskat	511.106	2.746.272
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.545.364	3.409.273
	Anden gæld	1.429.087	2.895.532
		42.971.678	34.123.186
	Gældsforpligtelser i alt	42.971.678	34.123.186
	PASSIVER I ALT	63.526.717	55.778.025

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Resultatdisponering
- 6 Dagsværdioplysninger
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2021	100.000	97.570	11.014.327	4.000.000	15.211.897
5	Overført via resultatdisponering	0	0	6.540.512	0	6.540.512
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-125.090	0	0	-125.090
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	27.520	0	0	27.520
	Udbytte	0	0	0	4.000.000	4.000.000
	Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
	Egenkapital 1. juli 2022	100.000	0	17.554.839	4.000.000	21.654.839
5	Overført via resultatdisponering	0	0	3.042.322	0	3.042.322
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-182.208	0	0	-182.208
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	40.086	0	0	40.086
	Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
	Egenkapital 30. juni 2023	100.000	-142.122	20.597.161	0	20.555.039

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Årets resultat	3.042.322	10.540.512
14	Reguleringer	2.285.915	2.555.559
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	5.328.237	13.096.071
15	Ændring i driftskapital	4.295.533	-26.962.431
	Pengestrømme fra primær drift	9.623.770	-13.866.360
	Renteindbetalinger m.v.	1.707.183	2.576.703
	Renteudbetalinger m.v.	-3.001.981	-2.090.359
	Betalt selskabsskat	-3.105.272	-3.838.851
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.223.700	-17.218.867
	Udbetalt udbytte	-4.000.000	-4.000.000
	Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	3.136.091	3.409.273
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-863.909	-590.727
	Årets pengestrøm	4.359.791	-17.809.594
	Likvider 1. juli	-19.941.551	-2.131.957
16	Likvider 30. juni	-15.581.760	-19.941.551

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Liniex ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes som særskilte regnskabsposter i balancen og i reserven for sikringstransaktioner under egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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

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

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.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Varebeholdninger

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

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.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre 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.

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.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

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.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

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

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.255.827	4.764.817
Pensioner	398.621	436.656
Andre omkostninger til social sikring	68.599	61.444
Andre personaleomkostninger	71.308	83.469
	5.794.355	5.346.386
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:		
Direktion	2.011.424	2.082.757
Bestyrelse	0	0
	2.011.424	2.082.757
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	115.340	45.274
Andre finansielle omkostninger	2.886.641	2.045.085
	3.001.981	2.090.359
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	910.192	2.994.792
Årets regulering af udskudt skat	-28.996	10.685
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.920	0
	886.116	3.005.477
5 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	4.000.000
Overført resultat	3.042.322	6.540.512
	3.042.322	10.540.512
6 Dagsværdioplysninger		
Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:		
kr.		Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi, ultimo		-182.207
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen		-40.085
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i reserve for sikringsinstrumenter		-142.122
Dagsværdiniveau		2

De afledte finansielle instrumenter er kategoriseret i niveau 2 i dagsværdihierarkiet og der indgår ikke væsentlige ikke-observerbare input i værdiansættelsen.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	182.128
Kostpris 30. juni 2023	182.128
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	126.380
Afskrivninger	36.425
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	162.805
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	19.323
Afskrives over	5 år

8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 100.000 kr. de seneste 5 år.

kr.	2022/23	2021/22
9 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-130.200	-140.884
Årets regulering af udskudt skat	-28.996	10.684
Udskudt skat 30. juni	-159.196	-130.200

Udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt omkostninger ved optagelse af gæld.

10 Afledte finansielle instrumenter

Valutarisici

Virksomhedens mellemværender i fremmed valuta samt de relaterede sikringstransaktioner er pr. 30. juni 2023 sammensat således:

Valuta (kr.)	Betaling/udløb	Gæld	Afdækket ved valutatermins- kontrakter og valutaswaps	Nettoposition
USD	1-2 måneder	12.373.000	-14.000.000	-1.627.000

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 4,5 måneder, 21 t.kr.

Lejekontrakt med opsigelsevarsel på 6 måneder, 45 t.kr.

Lejekontrakt med uopsigelig lejeperiode på 18 måneder, 80 t.kr.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for pengeinstitut er stillet virksomhedspant med i alt 25.000 t.kr. pr. 30. juni 2023 i virksomhedens aktiver omfattende tilgodehavender, varebeholdninger, driftsmateriel og immaterielle rettigheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 60.903 t.kr.

13 Nærtstående parter

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.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
14 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	36.425	36.426
Finansielle indtægter	-1.707.183	-2.576.703
Finansielle omkostninger	3.001.981	2.090.359
Skat af årets resultat	954.692	3.005.477
	<u>2.285.915</u>	<u>2.555.559</u>
15 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-15.675.978	-11.923.376
Ændring i tilgodehavender	9.989.269	-9.386.553
Ændring i leverandørgæld m.v.	10.164.449	-5.527.412
Andre ændringer i driftskapital	-182.207	-125.090
	<u>4.295.533</u>	<u>-26.962.431</u>
16 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	2.757.845	354.309
Kortfristet gæld til banker	-18.078.977	-20.295.860
	<u>-15.321.132</u>	<u>-19.941.551</u>

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.”

Klaus Ströjer Schmidt

Client Signer

På vegne af: Liniex ApS

Serienummer: 8b2b833b-320d-4082-a00e-6bc38a3c3e81

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-12-28 09:43:49 UTC



Wing Ki Li

Client Signer

På vegne af: Liniex ApS

Serienummer: 37e87f86-fb72-4f51-9d8b-6ebaf7425834

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-12-28 10:11:00 UTC



Morten Li-Nielsen

Client Signer

På vegne af: Liniex ApS

Serienummer: 495668e7-c4a8-4361-aa80-a36d780e4042

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-12-28 10:32:16 UTC



Ole Riisgaard

Client Signer

På vegne af: Liniex ApS

Serienummer: 715776d2-4d8e-433b-9f03-67a882823de7

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-28 11:59:07 UTC



Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: d603ddac-dda5-4ec5-bb9d-b2cdc858653a

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-28 21:05:18 UTC



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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**