



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Korff Bilcenter A/S

Smedevænget 10, 6430 Nordborg

CVR-nr. 37 89 14 28

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2024.

René Gulddammer Wacker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Korff Bilcenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 13. december 2024

Direktion

Lars Hansen

Bestyrelse

René Gulddammer Wacker
formand

Randi Ejdesgaard

Lars Hansen

Jeanet Gulddammer Wacker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Korff Bilcenter A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Korff Bilcenter A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til selskabsdeltagere

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk. 1, ydet lå til selskabsdeltagere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Sønderborg, den 13. december 2024

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Maj Kirkegaard Rotne
Statsaut. revisor
mne41402

Kasper Spile Otten
Statsaut. revisor
mne49105

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Korff Bilcenter A/S Smedevænget 10 6430 Nordborg |
| | Telefon: 74 45 84 48 |
| | CVR-nr.: 37 89 14 28 |
| | Stiftet: 27. november 1972 |
| | Hjemsted: Sønderborg |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | René Guldhammer Wacker, formand Randi Ejdesgaard Lars Hansen Jeanet Guldhammer Wacker |
| Direktion | Lars Hansen |
| Revision | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Augustenborg Landevej 7 6400 Sønderborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære forretningsområder er køb og salg af biler samt salg af værkstedsydelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.718.660 kr. mod 5.248.555 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -167.214 kr. mod -165.635 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korff Bilcenter A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses 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 indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælgel klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 20-40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.718.660 | 5.248.555 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.152.340 | -4.564.987 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -329.751 | -528.568 |
| Resultat af primær drift | 236.569 | 155.000 |
| Andre finansielle indtægter | 21.601 | 25.441 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -476.479 | -435.041 |
| Resultat før skat | -218.309 | -254.600 |
| Skat af årets resultat | 51.095 | 88.965 |
| Årets resultat | -167.214 | -165.635 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -167.214 | -265.635 |
| Disponeret i alt | -167.214 | -165.635 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2024 | 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 6.510.897 | 6.527.613 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.523.018 | 1.951.060 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.033.915</u> | <u>8.478.673</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.505 | 6.505 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>6.505</u> | <u>6.505</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>8.040.420</u> | <u>8.485.178</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.593.996 | 4.270.739 |
| Varebeholdninger i alt | <u>4.593.996</u> | <u>4.270.739</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.265.584 | 1.040.597 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 41.395 | 86.395 |
| Andre tilgodehavender | 20.992 | 69.449 |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 49.915 |
| Periodeafgrænsningsposter | 88.816 | 68.491 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.416.787</u> | <u>1.314.847</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 116.035 | 104.091 |
| Værdipapirer i alt | <u>116.035</u> | <u>104.091</u> |
| Likvide beholdninger | 374.926 | 384.906 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>6.501.744</u> | <u>6.074.583</u> |
| Aktiver i alt | <u>14.542.164</u> | <u>14.559.761</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2024 | 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | 2.060.681 | 2.100.161 |
| Reserve for sikringstransaktioner | 78.036 | 705.730 |
| Overført resultat | 2.093.837 | 1.582.346 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | <u>4.732.554</u> | <u>4.988.237</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.127.247 | 1.176.523 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.127.247</u> | <u>1.176.523</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.063.446 | 1.363.869 |
| Leasingforpligtelser | 394.083 | 735.368 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.457.529</u> | <u>2.099.237</u> |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 792.507 | 647.557 |
| Gæld til pengeinstitutter | 3.017.378 | 3.263.575 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.217.291 | 1.231.653 |
| Anden gæld | 1.197.658 | 1.152.979 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.224.834</u> | <u>6.295.764</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>8.682.363</u> | <u>8.395.001</u> |
| Passiver i alt | <u>14.542.164</u> | <u>14.559.761</u> |
| 5 Oplysninger om dagsværdi | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for opskrivninger kr. | Reserve for sikringstrans- aktioner kr. | Overført re- sultat kr. | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|--|---|--|--|--|--|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 500.000 | 2.100.161 | 705.730 | 1.582.346 | 100.000 | 4.988.237 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | -167.214 | 0 | -167.214 |
| Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | -804.736 | 639.225 | 0 | -165.511 |
| Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver | 0 | -39.480 | 0 | 39.480 | 0 | 0 |
| Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter | 0 | 0 | 177.042 | 0 | 0 | 177.042 |
| | 500.000 | 2.060.681 | 78.036 | 2.093.837 | 0 | 4.732.554 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. | | |
|--|--------------------------------|--|---|---|
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 3.671.609 | 4.054.196 | | |
| Pensioner | 409.879 | 415.434 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 70.852 | 95.357 | | |
| | 4.152.340 | 4.564.987 | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 8 | 10 | | |
| | 30/6 2024 kr. | 30/6 2023 kr. | | |
| 2. Grunde og bygninger | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | 3.868.999 | 3.835.099 | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 848.990 | 1.077.382 | | |
| 4. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt 30/6 2024 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 30/6 2024 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.363.808 | 300.362 | 1.063.446 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 886.228 | 492.145 | 394.083 | 0 |
| | 2.250.036 | 792.507 | 1.457.529 | 0 |
| 5. Oplysninger om dagsværdi | | | Børsnoterede aktier kr. | Afledte finansielle instrumenter kr. |
| Dagsværdi 30. juni 2024 | | | 116.035 | -100.046 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | | 11.944 | 0 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | | | 0 | 14.785 |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.364 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 6.511 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Herudover har selskabet pansat deponeringskonti i alt 350 t.kr. for alt mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter pant i fordringer og varebeholdninger:

| | t.kr. |
|---|-------|
| Varebeholdninger | 4.594 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.266 |
| Andre anlæg driftsmateriel og inventar | 674 |

Pengeinstitut har til sikkerhed for skyldig registreringsafgift afgivet garantier på i alt 500 t.kr. Endvidere har pengeinstitut afgivet betalingsgarantier for i alt 150 t.kr.

René Gulddammer Wacker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rene Gulddammer Wacker
Direktør
ID: aabbbad2-7648-4095-a298-2c12a2f1edce
Tidspunkt for underskrift: 13-12-2024 kl.: 14:39:23
Underskrevet med MitID



René Gulddammer Wacker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rene Gulddammer Wacker
Bestyrelsesformand
ID: aabbbad2-7648-4095-a298-2c12a2f1edce
Tidspunkt for underskrift: 13-12-2024 kl.: 14:39:23
Underskrevet med MitID



Randi Ejdesgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Randi Ejdesgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 9c555a10-1f65-44e3-a4c4-c986e305efd8
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 06:49:44
Underskrevet med MitID



Lars Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: ed3f2e5e-fef9-4693-90f1-2e3a327803a1
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 06:50:42
Underskrevet med MitID



Jeanet Gulddammer Wacker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jeanet Gulddammer Wacker
Bestyrelsesmedlem
ID: 8f5e4a72-4395-4019-8593-5c1dfe445d68
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 16:00:39
Underskrevet med MitID



Maj Kirkegaard Rotne

Navnet returneret af dansk MitID var:
Maj Kirkegaard Rotne
Revisor
ID: 37706493-7ff4-49e0-a4a2-d5dcd8bf3821
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 08:24:09
Underskrevet med MitID



Kasper Spile Otten

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kasper Spile Otten
Revisor
ID: 657e5c06-9569-4be0-a5d6-ea3dcb4f8ab9
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 19:41:25
Underskrevet med MitID



René Gulddammer Wacker

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rene Gulddammer Wacker
Dirigent
ID: aabbbad2-7648-4095-a298-2c12a2f1edce
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 08:45:11
Underskrevet med MitID



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

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