

LGB Holding ApS

Vesterbrogade 149, st. b6, 1620 København V

CVR-nr. 37 91 85 39

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2024

Dirigent:

.....
Lars Galthen Bech

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LGB Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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. juni 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. december 2024

Direktion:

.....
Lars Galthen Bech
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LGB Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for LGB Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, 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 giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 9. december 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Mogens Andreasen
statsaut. revisor
mne28603

Simon Blendstrup
statsaut. revisor
mne44060

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	LGB Holding ApS
Adresse, postnr. by	Vesterbrogade 149, st. b6, 1620 København V
CVR-nr.	37 91 85 39
Stiftet	28. maj 2016
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Lars Galthen Bech, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2023/24	2022/23	2021/22
Hovedtal			
Resultat af primær drift	17.187.109	16.529.785	17.962.429
Resultat af finansielle poster	765.339	-1.937.101	-259.601
Årets resultat	13.919.323	11.397.723	13.755.403
Balancesum			
Balancesum	71.715.452	64.806.895	65.275.233
Investeringer i materielle anlægsaktiver	164.982	0	35.280
Egenkapital	51.474.062	41.605.617	33.407.994
Nøgletal			
Afkastningsgrad	25,2 %	25,4 %	48,0 %
Likviditetsgrad	441,8 %	341,1 %	257,2 %
Soliditetsgrad	30,6 %	26,0 %	21,9 %
Egenkapitalforrentning	26,6 %	24,4 %	42,5 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede			
	21	22	17

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i handel med det certificeret ansvarlige tekstilmærke Neutral® i Danmark og resten af Europa. Størstedelen af salget sker på business to business markedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 13.919.323 kr. mod et overskud på 11.397.723 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 51.474.062 kr. Årets ordinære resultat er i overensstemmelse med udmeldte forventninger ved seneste regnskabsaflæggelse og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomheden har i 2023/24 videreudviklet en samlet strategi for koncernens arbejde med miljø, sociale forhold og governance (ESG). Arbejdet med due diligence anses som en kontinuerlig proces, hvor virksomheden på tværs af dens værdikæde har udbygget og styrket dens politikker og retningslinjer over 20 år baseret på løbende risikovurderinger.

Til styring af miljømæssige og sociale forhold er alle virksomhedens produkter certificeret efter de højeste sociale, etiske og miljømæssige standarder, herunder EU Ecolabel, Global Organic Textile Standard (GOTS), SA8000, Fairtrade, SA8000 og Global Recycled Standard (GRS). Alle verificeret af en uafhængig tredjepart.

Nøgleområder for vores arbejde med miljømæssige forhold i 2023/24 har været klimapåvirkningen i produktionen, cirkularitet og biodiversitet. Dette arbejde har bl.a. resulteret i, at vores arbejde med omstillingen fra konventionel bomuldsdyrkning til økologisk er blevet mere omfattende og er blevet væsentligt udvidet i produktsortimentet.

Nøgleområder for vores arbejde med de sociale forhold i vores værdikæder har fortsat i 2023/2024 været et fokus på arbejdstagers rettigheder i værdikæden. I produktionen af Neutral produkter er der derfor klare regler for børnearbejde, overtid, diskrimination, sikkerhed og retten til frit at kunne være medlem af en fagforening. Derudover, samarbejder vi med lokale kooperativer i Indien for at fremme økologisk bomuldsdyrkning samtidig med, at der er et socialt fokus på bomuldsbondens generelle forhold.

I 2024 har virksomheden fortsat fokuseret på forretningsetik, indsamling af data for ESG governance rapportering og due diligence processer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Der forventes en fortsat generel økonomisk afmatning i Europa i regnskabsåret, hvilket vil påvirke det europæiske marked for profildeklædning negativt.

Ledelsen forventer dog stadig positiv udvikling i omsætningen på grund af fortsat større fokus på bæredygtigt indkøb af profildeklædning. Årets resultatet forventes at vokse til 13-16 mio. kr.

Koncernen forventes fortsat at have positiv likviditet i 2024/25.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	30.345.905	28.572.106	-36.405	-30.451
2	Personaleomkostninger	-12.968.556	-11.831.382	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-190.240	-83.764	0	0
	Resultat før finansielle poster	17.187.109	16.656.960	-36.405	-30.451
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.386.574	3.801.789
3	Finansielle indtægter	1.714.397	815.259	1.088.989	858.244
4	Finansielle omkostninger	-949.058	-2.752.360	-58.037	-819.519
	Resultat før skat	17.952.448	14.719.859	5.381.121	3.810.063
5	Skat af årets resultat	-4.033.125	-3.322.136	-226.622	-16.298
	Årets resultat	13.919.323	11.397.723	5.154.499	3.793.765
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshaveren i LGB Holding ApS	5.154.499	3.793.765		
	Minoritetsinteresser	8.764.824	7.603.958		
		13.919.323	11.397.723		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	625.295	439.847	0	0
		625.295	439.847	0	0
8	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.271	22.344	0	0
		169.271	22.344	0	0
9	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.756.222	12.369.648
	Andre værdipapirer og kapitalandele	344.374	344.374	0	0
	Andre tilgodehavender Deposita, finansielle anlægsaktiver	165.400	0	0	0
		291.772	286.215	0	0
		801.546	630.589	14.756.222	12.369.648
	Anlægsaktiver i alt	1.596.112	1.092.780	14.756.222	12.369.648
	Omsætningsaktiver Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpe materialer	43.537.006	46.118.246	0	0
		43.537.006	46.118.246	0	0
10	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.169.285	10.977.154	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	884.182	500.003
	Andre tilgodehavender	54.386	31.915	0	1.116
11	Periodeafgrænsningspost er	862.220	1.502.700	0	0
		14.085.891	12.511.769	884.182	501.119
12	Værdipapirer og kapitalandele	6.656.670	1.847.589	6.656.670	1.847.589
	Likvide beholdninger	5.839.773	3.236.511	855.200	3.111.046
	Omsætningsaktiver i alt	70.119.340	63.714.115	8.396.052	5.459.754
	AKTIVER I ALT	71.715.452	64.806.895	23.152.274	17.829.402

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed		
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	
		PASSIVER				
		Egenkapital				
		Anpartskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
		Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	13.914.555	11.527.982
		Overført resultat	20.410.683	16.815.084	6.496.128	5.228.202
		Foreslået udbytte	1.500.000	0	1.500.000	58.900
		Anpartshaveren i LGB Holding ApS' andel af egenkapital				
		Minoritetsinteresser	21.960.683	16.865.084	21.960.683	16.865.084
			29.513.379	24.740.533	0	0
		Egenkapital i alt	51.474.062	41.605.617	21.960.683	16.865.084
		Hensatte forpligtelser				
13		Udskudt skat	217.687	433.814	0	0
		Hensatte forpligtelser i alt	217.687	433.814	0	0
		Gældsforpligtelser				
14		Langfristede gældsforpligtelser				
		Skyldig selskabsskat	3.681.627	2.674.128	0	0
		Anden gæld	469.209	1.413.228	0	0
			4.150.836	4.087.356	0	0
		Kortfristede gældsforpligtelser				
14		Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	1.333.333	0	0
		Kreditinstitutter i øvrigt Modtagne forudbetalinger fra kunder	990.548	2.262.256	0	0
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	395.505	323.539	0	0
		Gæld til tilknyttede virksomheder	9.747.595	9.515.722	25.000	12.500
		Skyldig selskabsskat	0	0	192.672	0
		Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.422.962	3.562.946	0	0
		Anden gæld	464.351	1.021.398	420.889	951.818
			1.851.906	660.914	553.030	0
			15.872.867	18.680.108	1.191.591	964.318
		Gældsforpligtelser i alt	20.023.703	22.767.464	1.191.591	964.318
		PASSIVER I ALT	71.715.452	64.806.895	23.152.274	17.829.402

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 6 Resultatdisponering
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. juli 2022	50.000	14.221.319	14.271.319	19.136.675	33.407.994
	Overført via resultatdisponering	0	3.793.765	3.793.765	7.603.958	11.397.723
	Udloddet udbytte	0	-1.200.000	-1.200.000	-2.000.100	-3.200.100
	Egenkapital 1. juli 2023	50.000	16.815.084	16.865.084	24.740.533	41.605.617
	Overført via resultatdisponering	0	3.654.499	5.154.499	8.772.846	13.927.345
	Udloddet udbytte	0	-58.900	-58.900	-4.000.000	-4.058.900
	Egenkapital 30. juni 2024	50.000	20.410.683	21.960.683	29.513.379	51.474.062

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	50.000	8.726.193	4.295.126	1.200.000	14.271.319
6	Overført via resultatdisponering	0	2.801.789	933.076	58.900	3.793.765
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
	Egenkapital 1. juli 2023	50.000	11.527.982	5.228.202	58.900	16.865.084
6	Overført via resultatdisponering	0	2.386.573	1.267.926	1.500.000	5.154.499
	Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
	Egenkapital 30. juni 2024	50.000	13.914.555	6.496.128	1.500.000	21.960.683

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2023/24	2022/23
	Årets resultat	13.919.323	11.397.723
18	Reguleringer	3.458.026	5.343.001
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	17.377.349	16.740.724
19	Ændring i driftskapital	2.285.703	-4.461.472
	Pengestrømme fra primær drift	19.663.052	12.279.252
	Renteindbetalinger m.v.	20.364	15.024
	Renteudbetalinger m.v.	-619.312	-811.447
	Betalt selskabsskat	-4.381.737	-1.996.325
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.682.367	9.486.504
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-357.633	-516.555
	Køb af materielle anlægsaktiver	-164.982	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-170.957	-415.342
	Handel med værdipapirer	-3.838.007	431.395
	Modtagne udbytter	106.963	194.890
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-4.424.616	-305.612
	Udbetalt udbytte	-4.058.900	-3.200.100
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.595.589	-2.909.039
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.654.489	-6.109.139
	Årets pengestrøm	2.603.262	3.071.753
	Likvider 1. juli	3.236.511	164.758
20	Likvider 30. juni	5.839.773	3.236.511

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LGB Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Selskabet har tidligere aflagt årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Skiftet af regnskabsklasse har ikke medført ændringer til sammenligningstallene.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men ændringen i virksomhedens regnskabsklasse har medført krav om flere noteoplysninger, samt aflægelse af koncernregnskab.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

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

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

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

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

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

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

Moderselskabets udenlandske dattervirksomhed i Indien er underlagt krav om balancedag 31. marts, hvorfor denne er medført af lovens § 116, stk. 2 er indarbejdet i koncernregnskabet på baggrund af regnskabet med balancedag 31. marts. Der er ikke i den mellemliggende periode indtruffet betydningsfulde hændelser for datterselskabet.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

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

Bruttofortjeneste/ bruttotab

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

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 immaterielle og 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:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, heri deposita, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til kostpris på anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvider

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

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

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

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

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

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

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	9.638.595	10.127.366	0	0
Pensioner	2.647.304	1.005.427	0	0
Andre omkostninger til social sikring	484.330	245.679	0	0
Andre personaleomkostninger	198.327	452.910	0	0
	<u>12.968.556</u>	<u>11.831.382</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>21</u>	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

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

Modervirksomhed

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

3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	100.516
Andre finansielle indtægter	1.714.397	815.259	1.088.989	757.728
	<u>1.714.397</u>	<u>815.259</u>	<u>1.088.989</u>	<u>858.244</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	21.051	0
Andre finansielle omkostninger	949.058	2.752.360	36.986	819.519
	<u>949.058</u>	<u>2.752.360</u>	<u>58.037</u>	<u>819.519</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.241.430	2.982.680	218.800	568
Årets regulering af udskudt skat	-216.127	323.726	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.822	15.730	7.822	15.730
	<u>4.033.125</u>	<u>3.322.136</u>	<u>226.622</u>	<u>16.298</u>

kr.	Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23
6 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.386.573	2.801.789
Overført resultat	1.267.926	933.076
	<u>5.154.499</u>	<u>3.793.765</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
kr.	
Kostpris 1. juli 2023	787.094
Tilgange	357.633
Kostpris 30. juni 2024	1.144.727
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	347.247
Afskrivninger	172.185
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	519.432
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	625.295

8 Materielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Kostpris 1. juli 2023	112.350
Tilgange	164.982
Kostpris 30. juni 2024	277.332
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	90.006
Afskrivninger	18.055
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	108.061
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	169.271

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			I alt
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2023	344.374	0	286.215	630.589
Tilgange	0	165.400	5.557	170.957
Kostpris 30. juni 2024	344.374	165.400	291.772	801.546
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	344.374	165.400	291.772	801.546

kr.	Modervirksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2023	841.667
Kostpris 30. juni 2024	841.667
Værdireguleringer 1. juli 2023	11.527.981
Modtaget udbytte	-2.000.000
Årets resultat	4.386.574
Værdireguleringer 30. juni 2024	13.914.555
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	14.756.222

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Neutral.com	A/S	Danmark	33,33 %
Neutral Distribution India Private	Ltd.	Indien	33,20 %

10 Tilgodehavender

Modervirksomhed

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavende selskabsskat med 333.640 kr. senere end 1 år fra balancedagen.

11 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

12 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni	6.656.669
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	694.801
Dagsværdiniveau	1

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
13 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	433.814	110.088	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-216.127	323.726	0	0
Udskudt skat 30. juni	217.687	433.814	0	0

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	3.681.627	0	3.681.627	0
Anden gæld	469.209	0	469.209	0
	4.150.836	0	4.150.836	0

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 322.088 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 236.548 kr. med en resterende kontraktperiode på 1-2 år.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter i sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for kreditinstitutter er stillet virksomhedspant i koncernens tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar for en værdi af 14.500.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 57.500.857 kr.

Til sikkerhed for anden gæld er stillet 2. prioritets virksomhedspant i ovennævnte aktiver for en værdi af 1.000.000 kr.

Til sikkerhed for en fremtidig ordre har koncernen angivet en importremburs for i alt 781.490 kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2024.

17 Nærtstående parter

Koncern

LGB Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Lars Galthen Bech	Charlottenlund, Danmark	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

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

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

18 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	190.240	83.764
Finansielle indtægter	-1.714.397	-815.259
Finansielle omkostninger	949.058	2.752.360
Skat af årets resultat	4.033.125	3.322.136
	<u>3.458.026</u>	<u>5.343.001</u>

19 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	2.581.240	3.973.160
Ændring i tilgodehavender	-1.067.565	-1.351.899
Ændring i leverandørgæld m.v.	772.028	-7.082.733
	<u>2.285.703</u>	<u>-4.461.472</u>

20 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen	5.839.773	3.236.511
	<u>5.839.773</u>	<u>3.236.511</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.”

Lars Galthen Bech

Direktør

På vegne af: LGB Holding ApS

Serienummer: aa568ca4-dee8-472b-b6af-b0191b429501

IP: 87.116.xxx.xxx

2024-12-11 08:57:04 UTC



Mogens Keldbo Andreasen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: a36e9a53-4273-460c-9aeb-8e2738b76f52

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-12-11 08:58:47 UTC



Simon Kallesøe Blendstrup

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 46ff114a-28b6-4cc1-9180-768cae1d2ff7

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-12-11 10:11:52 UTC



Lars Galthen Bech

Dirigent

På vegne af: LGB Holding ApS

Serienummer: aa568ca4-dee8-472b-b6af-b0191b429501

IP: 87.116.xxx.xxx

2024-12-13 09:38:41 UTC



Penneo dokumentnøgle: TJTKZ-QHIT5-MOF8B-PM072-10XVP-20EA6

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**