



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Condi ApS

**Roskildevej 30
2620 Albertslund**

CVR nr. 38 23 31 65

Årsrapport for 1. oktober 2022 til 30. september 2023

7. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 5. december 2023

Dirigent

Navn: Poul Corfitsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2022 til 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2022/2023	12
Balance pr. 30. september 2023	13
Egenkapitalopgørelse for 2022/2023	15
Noter	16-19

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Condi ApS for regnskabsåret 2022/2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 til 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 28. november 2023

Direktion:

Poul Boye Hulbæk Corfitsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Condi ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Condi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 til 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. september 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 til 30. september 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". 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 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 regnskabsbrugerne 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.

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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Albertslund, den 28. november 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Condi ApS
Roskildevej 30
2620 Albertslund
Hjemmeside: www.condi.dk
CVR nr.: 38 23 31 65
Stiftet: 6. december 2016
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Poul Boye Hulbæk Corfitsen

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i, at drive grossistvirksomhed indenfor fødevarebranchen med primære leverancer til erhvervskunder og aktivitet i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 1.706, og et overskud på tkr. 1.327 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Condi ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, således at modtagne refusioner og løntilskud, som tidligere blev præsenteret som personaleomkostninger, nu bliver præsenteret som andre driftsindtægter.

Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Corfitsen Holding ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Corfitsen Holding ApS 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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Erhvervede licenser	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill afskrives over den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0 %

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

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

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 2022/2023

	Note		2021/2022 tkr.
Bruttofortjeneste		14.906.054	14.152
Personaleomkostninger	1	-12.405.571	-10.950
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-512.435	-558
Andre driftsomkostninger		-15.815	0
Driftsresultat		1.972.233	2.644
Andre finansielle indtægter		120.175	127
Andre finansielle omkostninger	3	-386.622	-336
Resultat før skat		1.705.786	2.435
Skat af årets resultat	4	-378.414	-507
Årets resultat		1.327.372	1.928
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	500
Overført resultat		577.372	1.428
I alt disponering		1.327.372	1.928
Særlige poster	5		

Balance pr. 30. september 2023

Aktiver	Note		2021/2022 <u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede licenser	6	302.932	369
Goodwill	7	<u>487.500</u>	<u>638</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>790.432</u>	<u>1.007</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	<u>685.387</u>	<u>981</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>685.387</u>	<u>981</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	9	<u>17.462</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>17.462</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.493.281</u>	<u>1.988</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>8.506.745</u>	<u>7.996</u>
Varebeholdninger i alt		<u>8.506.745</u>	<u>7.996</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.727.101	6.456
Andre tilgodehavender		<u>316.211</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>7.043.312</u>	<u>6.456</u>
Likvide beholdninger		<u>51.576</u>	<u>30</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.601.633</u>	<u>14.482</u>
Aktiver i alt		<u>17.094.914</u>	<u>16.470</u>

Balance pr. 30. september 2023

Passiver	Note	2021/2022 <u>tkr.</u>	
Egenkapital			
Selskabskapital		100.000	100
Overført resultat		4.301.384	3.724
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>750.000</u>	<u>500</u>
Egenkapital i alt		<u>5.151.384</u>	<u>4.324</u>
Hensatte forpligtigelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>66.317</u>	<u>98</u>
Hensatte forpligtigelser i alt		<u>66.317</u>	<u>98</u>
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter	10	1.090.970	1.678
Sambeskatningsbidrag		409.404	487
Anden gæld		<u>863.236</u>	<u>808</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>2.363.610</u>	<u>2.973</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	10	561.000	539
Sambeskatningsbidrag		487.271	371
Kreditinstitutter		1.875.841	2.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.435.265	4.139
Gæld til tilknyttede virksomheder		189.578	179
Anden gæld		<u>1.964.648</u>	<u>1.403</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>9.513.603</u>	<u>9.075</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>11.877.213</u>	<u>12.048</u>
Passiver i alt		<u>17.094.914</u>	<u>16.470</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022/2023

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat		
Egenkapital primo	100.000	500.000	3.724.011		
Årets resultat	0	750.000	577.373		
	0	750.000	577.373		
Betalt udbytte	0	-500.000	0		
	0	-500.000	0		
Egenkapital, ultimo	100.000	750.000	4.301.384		
Egenkapital, ultimo			5.151.384		
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:					
	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021	Regnskabs- året 2021/2022	Regnskabs- året 2022/2023
Selskabskapital, primo	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ultimo	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2021/2022 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	10.693.613	9.523
Pensioner	1.345.348	1.172
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>366.610</u>	<u>255</u>
Personalemkostninger i alt	<u>12.405.571</u>	<u>10.950</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>27</u>	<u>24</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	216.259	210
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>296.176</u>	<u>348</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>512.435</u>	<u>558</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.219	8
Øvrige finansielle omkostninger	<u>375.403</u>	<u>328</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>386.622</u>	<u>336</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	409.404	487
Regulering af udskudt skat	<u>-30.990</u>	<u>20</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>378.414</u>	<u>507</u>

Noter

5 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2021/2022
		tkr.
Indtægter		
Fortjeneste ved salg af materielle anlæg	0	132
Kompensation COVID-19	0	141
	<u>0</u>	<u>273</u>
Omkostninger		
Tilbagebetaling kompensation COVID-19	15.815	0
	<u>15.815</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste	0	273
Andre driftsomkostninger	15.815	0
	<u>15.815</u>	<u>273</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>15.815</u>	<u>273</u>
6 Erhvervede licenser		
Anskaffelsessum, primo	662.592	534
Tilgang i årets løb	0	129
Anskaffelsessum, ultimo	<u>662.592</u>	<u>663</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-293.401	-234
Årets afskrivninger	-66.259	-60
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-359.660</u>	<u>-294</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>302.932</u>	<u>369</u>

Noter

			2021/2022	
			tkr.	
7 Goodwill				
Anskaffelsessum, primo		1.500.000	1.500	
Anskaffelsessum, ultimo		1.500.000	1.500	
Af-/nedskrivninger, primo		-862.500	-712	
Årets nedskrivninger		-150.000	-150	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-1.012.500	-862	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		487.500	638	
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo		2.855.579	2.519	
Tilgang i årets løb		0	770	
Afgang i årets løb		0	-434	
Anskaffelsessum, ultimo		2.855.579	2.855	
Af-/nedskrivninger, primo		-1.874.016	-1.696	
Årets afskrivninger		-296.176	-348	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0	170	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-2.170.192	-1.874	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		685.387	981	
9 Andre tilgodehavender				
Tilgang i årets løb		17.462	0	
Anskaffelsessum, ultimo		17.462	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		17.462	0	
10 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Kreditinstitutter	561.000	1.090.970	0	1.651.970
Sambeskatningsbidrag	0	409.404	0	409.404
Anden gæld	0	0	863.236	863.236
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	561.000	1.500.374	863.236	2.924.610

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, med en opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den gennemsnitslige forpligtelse udgør t.kr. 48 pr. måned og den samlede forpligtelse udgør i alt t.kr. 576.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den gennemsnitslige forpligtelse udgør t.kr. 6 pr. måned og den samlede forpligtelse udgør i alt t.kr. 18.

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Corfitsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 7 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 21 tkr.

Restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 7 tkr., i alt 315 tkr.

Restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 7 tkr., i alt 315 tkr.

Restløbetid i 44,5 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 6 tkr., i alt 267 tkr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Corfitsen Holding ApS' bankgæld har virksomheden stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Corfitsen Holding ApS og Jyske Bank A/S. Kautionen udgør i alt t. kr. 0 pr. 30. september 2023.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank A/S på t. kr. 1.997 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t. kr. 4.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler og inventar t. kr. 685.

Tilgodehavender fra salg t. kr. 6.727.

Varebeholdninger t. kr. 8.507.