

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Nordstensvej 11
3400 Hillerød
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

Pro-Meduc Holding A/S

Strandvejen 168, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 40 56 63 92

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2024.

Tine Pauline Sell Hellmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Pro-Meduc Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. april 2024

Direktion

Tine Pauline Sell Hellmann

Bestyrelse

Tine Pauline Sell Hellmann

Amalie Victoria Sell Hellmann

Sanne Wall-Gremstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pro-Meduc Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Pro-Meduc Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 1. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

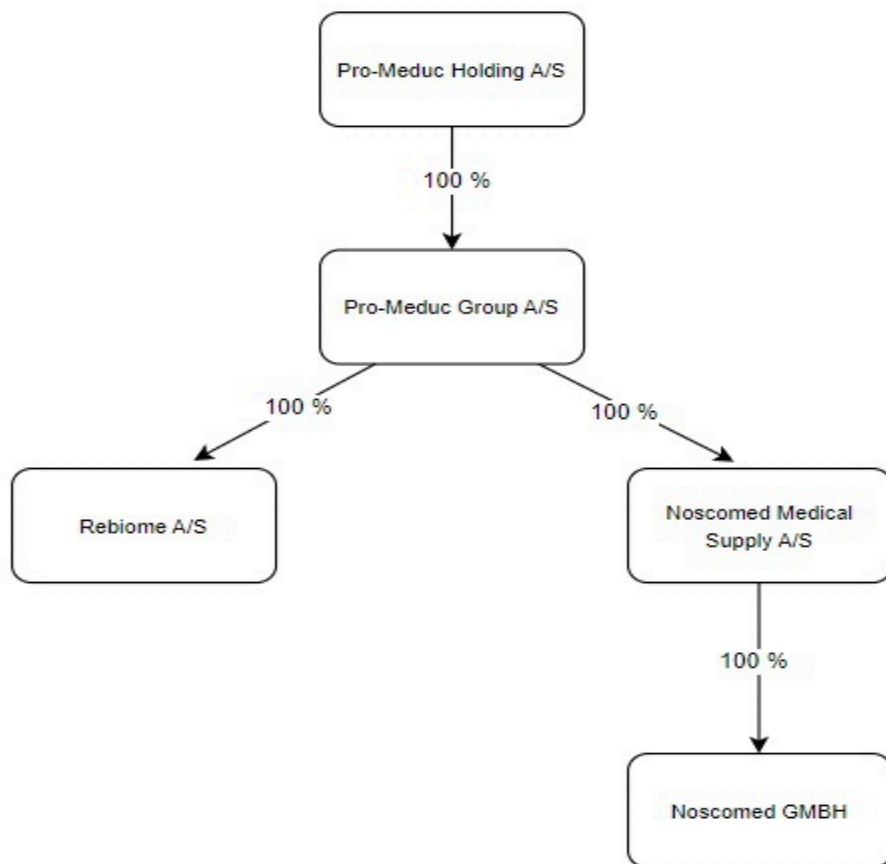
Bo Lysen

statsautoriseret revisor
mne32109

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pro-Meduc Holding A/S Strandvejen 168 2920 Charlottenlund CVR-nr.: 40 56 63 92 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Tine Pauline Sell Hellmann Amalie Victoria Sell Hellmann Sanne Wall-Gremstrup
Direktion	Tine Pauline Sell Hellmann
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød
Dattervirksomhed	Pro-Meduc Group A/S, København

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	35.368	30.394
Resultat af primær drift	1.215	-1.557
Finansielle poster, netto	433	-725
Årets resultat	1.682	-2.447
Balance:		
Balancesum	97.199	86.851
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.176	2.371
Egenkapital	69.089	67.647
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	-7.319	-10.240
Investeringsaktivitet	-6.042	1.360
Finansieringsaktivitet	7.867	2.171
Pengestrømme i alt	-5.494	-6.709
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	44	44
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	243,2	311,9
Soliditetsgrad	71,1	77,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Koncernen har med henvisning til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 undladt at vise sammenligningstal for regnskabsårene 2020/21, 2019/20 & 2019/18.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttotab	-19	-17	-10	-10
Resultat af primær drift	-19	-17	-10	-10
Finansielle poster, netto	1.680	-2.431	10.768	16.290
Årets resultat	1.682	-2.447	10.759	16.281
Balance:				
Balancesum	73.141	70.838	75.158	61.492
Egenkapital	69.090	67.648	70.559	59.800
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	80,9	83,9	99,6	99,5
Soliditetsgrad	94,5	95,5	93,9	97,2
Egenkapitalforrentning	2,5	-3,5	16,5	54,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Pro-Meduc Holding A/S's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med medicin og medicinsk udstyr samt kosmetiske produkter indenfor plastikkirurgi, dermatologi, almen kirurgi samt kosmetologi. Deruover at eje værdipapirer samt fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I koncernens datterselskab Noscomed Medical Supply A/S og fortsættelse af forrige års store investeringer i internationalisering af forretningen i Noscomed Medical Supply A/S har indeværende regnskabsår for Noscomed Medical Supply A/S været præget af yderligere organisationstilpasninger og investeringer i vækst i datterselskabet.

I 2022/23 blev udmeldt en forventning om et positivt resultat i moderselskabet. Moderselskabet realiserede som forventet et positivt resultat på t.kr. 1.682.

Finansielle risici

Koncernen har identificeret følgende risikoområder:

- Udvikling i samfundsøkonomien, hvilket kan påvirke efterspørgslen efter koncernens handelsvarer indenfor medicin og kosmetiske produkter.
- Udviklingen på de finansielle markeder hvilket kan påvirke koncernens investeringer i noterede og unoterede værdipapirer.
- Udvikling og fastholdelse af strategiske samarbejde med selskabets leverandører.
- Fastholdelse og udvikling af medarbejdere.

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning på det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf. Koncernen forhandler produkter fra kendte mærkevareleverandører.

Videnressourcer

Koncernen er i besiddelse af tilstrækkelige vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen særskilte forsknings- og udviklingsaktiviteter. Koncernens leverandører har løbende udvikling af produktsortimentet.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Koncernen forventer for 2023/24 et driftsresultat på kr. 3,0 til kr. 3,5 mio., og Koncernen forventer for 2023/24 et resultat før skat på kr. 2,0 til kr. 3,0 mio. Resultatet kan blive væsentligt påvirket af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro-Meduc Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Pro-Meduc Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Pro-Meduc Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt 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 immaterielle og 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 finansiel 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	5-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende 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 udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Pro-Meduc Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
	35.368	30.394	-19	-17
2	-32.254	-30.246	0	0
	-1.899	-1.705	0	0
	1.215	-1.557	-19	-17
	0	0	1.702	-2.416
	1.209	218	0	0
	1.861	1.025	0	0
	-872	0	0	0
	-1.765	-1.968	-22	-15
	1.648	-2.282	1.661	-2.448
3	34	-165	21	1
4	1.682	-2.447	1.682	-2.447
	1.682	-2.447		
	1.682	-2.447		

Balance 30. september

Note	Aktiver		Modervirksomhed		
	Koncern				
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	
	Anlægsaktiver				
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	73	116	0	0
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	537	617	0	0
7	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.032	489	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.642</u>	<u>1.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Grunde og bygninger	10.956	11.461	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.428	4.398	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.384</u>	<u>15.859</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	69.863	68.161
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.292	10.579	0	0
12	Andre tilgodehavender	614	381	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.906</u>	<u>10.960</u>	<u>69.863</u>	<u>68.161</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.932</u>	<u>28.041</u>	<u>69.863</u>	<u>68.161</u>
	Omsætningsaktiver				
	Fremstillede varer og handelsvarer	30.642	21.259	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>30.642</u>	<u>21.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.168	9.975	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.303	1.303
13	Udskudte skatteaktiver	184	19	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.082	1.308	1.127	1.304
	Andre tilgodehavender	813	1.274	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	701	514	0	0
	Tilgodehavender i alt	14.948	13.090	2.430	2.607
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.662	15.952	0	0
	Værdipapirer i alt	18.662	15.952	0	0
	Likvide beholdninger	3.015	8.509	848	70
	Omsætningsaktiver i alt	67.267	58.810	3.278	2.677
	Aktiver i alt	97.199	86.851	73.141	70.838

Balance 30. september

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	500	500	500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	26.345	24.715
15	Reserve for udviklingsomkostninger	1.641	381	0	0
	Overført resultat	66.698	66.526	41.995	42.193
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250	240	250	240
	Egenkapital før minoritetsinteresser	69.089	67.647	69.090	67.648
	Egenkapital i alt	69.089	67.647	69.090	67.648
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	454	348	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	454	348	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitutter	14.156	6.249	0	0
17	Modtagne forudbetalinger fra kunder	45	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.123	7.726	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.031	3.171
	Anden gæld	6.332	4.881	20	19
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.656	18.856	4.051	3.190
	Gældsforpligtelser i alt	27.656	18.856	4.051	3.190
	Passiver i alt	97.199	86.851	73.141	70.838

Balance 30. september

Passiver

Note

- 1 Efterfølgende begivenheder**
- 18 Oplysninger om dagsværdi**
- 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 20 Eventualposter**
- 21 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Reserve for udviklingsom- kostninger t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1.						
oktober 2021	500	0	0	69.803	0	70.303
Resultatandel	0	0	0	-2.656	0	-2.656
Overført til udviklingsomkostni- nger	0	0	381	-381	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	-240	240	0
Egenkapital 1. oktober 2022	500	0	381	66.526	240	67.647
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-240	-240
Resultatandel	0	0	0	1.682	0	1.682
Overført til udviklingsomkostni- nger	0	0	1.260	-1.260	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	-250	250	0
	500	0	1.641	66.698	250	69.089

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	500	27.131	42.464	0	70.095
Resultatandel	0	-2.416	-271	240	-2.447
Egenkapital 1. oktober 2022	500	24.715	42.193	240	67.648
Resultatandel	0	1.630	-198	-240	1.192
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	250	250
	500	26.345	41.995	250	69.090

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Årets resultat	1.682	-2.281
Reguleringer	2.673	1.504
Ændring i driftskapital	<u>-10.411</u>	<u>-10.572</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-6.056	-11.349
Renteindbetalinger og lignende	502	1.243
Renteudbetalinger og lignende	<u>-1.765</u>	<u>-134</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>-7.319</u>	<u>-10.240</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-7.319</u>	<u>-10.240</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.699	-620
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.176	-2.371
Afgang materielle anlægsaktiver	0	1.117
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.921	-3.514
Afgang finansielle anlægsaktiver	1.104	3.713
Køb af værdipapirer	-4.015	-1.522
Salg af værdipapirer	<u>2.665</u>	<u>4.557</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-6.042</u>	<u>1.360</u>
Gæld til pengeinstitutter	7.907	6.151
Betalt skat	200	-3.516
Betalt udbytte	<u>-240</u>	<u>-464</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>7.867</u>	<u>2.171</u>
Ændring i likvider	-5.494	-6.709
Likvider 1. oktober 2022	<u>8.509</u>	<u>15.218</u>
Likvider 30. september 2023	<u>3.015</u>	<u>8.509</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>3.015</u>	<u>8.509</u>
Likvider 30. september 2023	<u>3.015</u>	<u>8.509</u>

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	29.528	26.538	0	0
Pensioner	2.500	3.420	0	0
Andre omkostninger til social sikring	226	288	0	0
	32.254	30.246	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	44	44	0	0
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-34	165	-21	0
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	-1
	-34	165	-21	-1
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			1.630	-2.416
Udbytte for regnskabsåret			250	240
Disponeret fra overført resultat			-198	-271
Disponeret i alt			1.682	-2.447

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris 1. oktober 2022	131	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	131	0	0
Kostpris 30. september 2023	131	131	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-15	0	0	0
Årets afskrivninger	-43	-15	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-58	-15	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	73	116	0	0
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. oktober 2022	694	694	0	0
Tilgang i årets løb	156	0	0	0
Kostpris 30. september 2023	850	694	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-77	0	0	0
Årets afskrivninger	-236	-77	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-313	-77	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	537	617	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. oktober 2022	489	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.543	489	0	0
Kostpris 30. september 2023	2.032	489	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	2.032	489	0	0
De igangværende udviklingsprojekter vedrører udvikling af webshop samt udbygning af CRM system. Projekterne forventes at blive færdiggjort ultimo januar 2024. Projekterne forløber planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen. Når projektet er færdigt vil en velfungerende webhandelsplatform og CRM system sikre optimal anvendelse af selskabets indsatte ressourcer.				
8. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober 2022	18.485	18.187	0	0
Tilgang i årets løb	0	298	0	0
Kostpris 30. september 2023	18.485	18.485	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-7.024	-6.439	0	0
Årets afskrivninger	-505	-585	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-7.529	-7.024	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	10.956	11.461	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2022	9.034	8.078	0	0
Tilgang i årets løb	1.175	2.073	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.117	0	0
Kostpris 30. september 2023	10.209	9.034	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-4.636	-4.593	0	0
Årets afskrivninger	-1.145	-1.028	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	985	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-5.781	-4.636	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	4.428	4.398	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.161</u>	<u>68.161</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.161</u>	<u>68.161</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.702</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.702</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>69.863</u>	<u>68.161</u>
Tilknyttede virksomheder:				
Pro-Meduc Group A/S			Hjemsted København	Ejerandel 100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober 2022	10.063	11.101	0	0
Tilgang i årets løb	2.687	2.675	0	0
Afgang i årets løb	-1.104	-3.713	0	0
Kostpris 30. september 2023	11.646	10.063	0	0
Opskrivninger 1. oktober 2022	576	0	0	0
Årets opskrivninger	0	576	0	0
Opskrivninger 30. september 2023	576	576	0	0
Nedskrivninger 1. oktober 2022	-60	0	0	0
Årets nedskrivninger	-870	-60	0	0
Nedskrivninger 30. september 2023	-930	-60	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	11.292	10.579	0	0
12. Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	0	257	0	0
Deposita	614	124	0	0
	614	381	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
13. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2022	19	19	0	0
Udskudt skat af årets resultat	165	0	0	0
	184	19	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	-24	19	0	0
Fremført underskud til næste år	208	0	0	0
	184	19	0	0
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	185	273	0	0
Forudbetalt kontigenter og abonnementer	141	99	0	0
Forudbetalt licenser	335	142	0	0
Forudbetalte personaleomkostninger	39	0	0	0
Forudbetalt leasing	1	0	0	0
	701	514	0	0
15. Reserve for udviklingsomkostninger				
Reserve for udviklingsomkostninger 1. oktober 2022	381	0	0	0
Overført fra Overført resultat	1.260	381	0	0
	1.641	381	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2023 t.kr.	30/9 2022 t.kr.
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2022	348	174	0	0
Udskudt skat af årets resultat	106	174	0	0
	454	348	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	684	353	0	0
Fremført underskud til næste år	-230	-5	0	0
	454	348	0	0
17. Modtagne forudbetalinger fra kunder				
Modtagne forudbetalinger fra kunder	45	0	0	0
	45	0	0	0
18. Oplysninger om dagsværdi				
Koncern				Børsnoterede aktier t.kr.
Dagsværdi 30. september 2023				18.661.806
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				1.359.119

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 14.066 t.kr., er der givet følgende sikkerhed:

1. Pant nominelt 2.700 t.kr., i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 30 september 2023 på 10.956 t.kr.
2. Pant i likvide beholdninger med en bogført værdi pr. 30. september 2023 på 68 t.kr.

Noter

20. Eventualposter

	30/9 2023 t.kr.
Leasingforpligtelser	98
Huslejeforpligtelse	4.701
Eventualforpligtelser i alt	4.799

Koncernen har afgivet tegningstilsagn overfor investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele på 10.600 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

21. Nærtstående parter

Transaktioner mellem koncernforbundne selskaber er foregået på markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.899	1.705
Nedskrivning af finansielle aktiver	870	60
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-985
Andre finansielle indtægter	-1.861	-1.243
Øvrige finansielle omkostninger	1.765	1.967
	<u>2.673</u>	<u>1.504</u>
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.383	-1.192
Ændring i tilgodehavender	-1.921	-2.165
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	893	-7.215
	<u>-10.411</u>	<u>-10.572</u>