

*Reinh. van Hauen, Gl. Kongevej 177, Frederiksberg ApS
Gl. Kongevej 177
2000 Frederiksberg*

CVR-nummer: 77 20 99 13

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023*

Penneo dokumentnøgle: EE51H-6PKH2-6B3YT-TLKP5-S13Z6-B02P2

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. december 2023

Klavs Mac van Hauen
Dirigent

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Mail: timevision@time.dk

CVR-nr.: 38 26 71 32
Bank: 8117 4434077
Web: www.timevision.dk

Member of IEC - www.iecnet.net

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Reinh. van Hauen, Gl. Kongevej 177, Frederiksberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. december 2023

Direktion

Klavs Mac van Hauen

Til kapitalejerne i Reinh. van Hauen, Gl. Kongevej 177, Frederiksberg ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Reinh. van Hauen, Gl. Kongevej 177, Frederiksberg ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Brøndby, den 21. december 2023

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Yvonne Pauly
Registreret revisor
mne4338

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Reinh. van Hauen, Gl. Kongevej 177, Frederiksberg ApS
Gl. Kongevej 177
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 77 20 99 13
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Klavs Mac van Hauen

Revisor TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
2605 Brøndby

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været bagervirksomhed samt anden hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Reinh. van Hauen, Gl. Kongevej 177, Frederiksberg ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Beregning af udskudt skat er ændret, idet de bagvedliggende forudsætninger og beregninger af udskudt skat vedrørende opskrivningshenlæggelser og ejendomsavance er korrigeret.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af den balanceførte udskudte skatteforpligtelse primo med DKK 523.000. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo som således er formindsket med DKK 523.000 - balancesummen er uændret.

Såfremt ændringen ikke havde fundet sted, ville årets udgiftsførte skat have været DKK 35.000 mindre således at årets resultat havde været forbedret med DKK 35.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes ved første indregning i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KMVH Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-10 år og overstiger ikke 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Rettigheder til lejemål

Rettigheder til lejemål måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder til lejemål afskrives under hensyn til de fremtidige forventede nettoindtægter, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger samt med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

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

For så vidt angår ejendomme, andre anlæg, driftsmateriel og inventar er disse opskrevet til markedsværdien i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 41.

Opskrivningen til dagsværdi er efter modregning af udskudt skat, modposteret direkte på egenkapitalen som en bunden opskrivningshenlæggelse.

Hvis det senere konstateres, at grundlaget for opretholdelsen af opskrivningen eller en del heraf ikke længere er til stede, vil der ske en tilbageførsel af opskrivningen.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	27.484.139	26.533.391
1 Personaleomkostninger	-24.733.797	-23.726.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.590.190	-1.984.294
DRIFTSRESULTAT	1.160.152	822.104
Andre finansielle indtægter	64.652	39.188
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.354	6.302
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-24.466	-28.804
Andre finansielle omkostninger	-600.429	-583.607
RESULTAT FØR SKAT	605.263	255.183
Skat af årets resultat	-170.076	-67.017
ÅRETS RESULTAT	435.187	188.166
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	152.000	0
Overført resultat	283.187	188.166
DISPONERET I ALT	435.187	188.166

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

	2023 DKK	2022 DKK
2 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	259.997	341.826
2 Goodwill	0	6.250
2 Udviklingsprojekter	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	259.997	348.076
3 Grunde og bygninger	13.236.106	13.392.809
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.685.386	3.423.570
3 Indretning af lejede lokaler	586.732	954.241
Materielle anlægsaktiver	16.508.224	17.770.620
4 Deposita	444.658	436.720
Finansielle anlægsaktiver	444.658	436.720
ANLÆGSAKTIVER	17.212.879	18.555.416
Råvarer og hjælpematerialer	778.459	709.755
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	420.222	325.163
Varebeholdninger	1.198.681	1.034.918
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.621.637	3.385.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	323.815	610.264
Andre tilgodehavender	303.317	444.392
Periodeafgrænsningsposter	11.403	13.403
Tilgodehavender	2.260.172	4.453.460
Likvide beholdninger	2.861.458	1.801.277
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.320.311	7.289.655
AKTIVER	23.533.190	25.845.071

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Virksomhedskapital	220.000	220.000
5 Reserve for opskrivninger	5.608.619	5.811.799
Overført resultat	5.141.229	4.499.782
Forslag til udbytte for regnskabsåret	152.000	0
EGENKAPITAL	11.121.848	10.531.581
Hensættelse til udskudt skat	2.112.269	2.267.661
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.112.269	2.267.661
Ansvarlig lånekapital	1.762.937	1.844.957
Prioritetsgæld	1.613.321	2.154.302
Anden gæld	1.602.346	1.702.965
6 Langfristede gældsforpligtelser	4.978.604	5.702.224
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	685.418	722.799
Kreditinstitutter	65.776	121.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.803.657	2.718.211
Gæld til tilknyttede virksomheder	576.687	679.508
Selskabsskat	616.792	390.192
Anden gæld	1.572.139	2.711.372
Kortfristede gældsforpligtelser	5.320.469	7.343.605
GÆLDSFORPLIGTELSER	10.299.073	13.045.829
PASSIVER	23.533.190	25.845.071
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2022/23 DKK	2021/22 DKK
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget		57	60
Lønninger		22.179.342	21.397.336
Pensioner		1.634.168	1.551.913
Andre omkostninger til social sikring		920.287	777.744
Personalemkostninger i alt		24.733.797	23.726.993
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill	Udviklingspro- jekter
2 Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	2.345.666	1.425.000	809.384
Kostpris 30. juni 2023	2.345.666	1.425.000	809.384
Af-/nedskrivninger, primo	-2.003.840	-1.418.750	-809.384
Årets af-/nedskrivninger	-81.829	-6.250	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-2.085.669	-1.425.000	-809.384
Immaterielle anlægsaktiver i alt	259.997	0	0

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	7.669.389	18.130.547	4.930.687
Tilgang i årets løb	0	320.295	0
Afgang i årets løb	0	-109.900	0
	<u>7.669.389</u>	<u>18.340.942</u>	<u>4.930.687</u>
Kostpris 30. juni 2023	7.669.389	18.340.942	4.930.687
	<u>7.662.456</u>	<u>4.015.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger, primo	7.662.456	4.015.000	0
	<u>7.662.456</u>	<u>4.015.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	7.662.456	4.015.000	0
	<u>-1.939.036</u>	<u>-18.721.974</u>	<u>-3.976.446</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.939.036	-18.721.974	-3.976.446
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	29.322	0
Årets af-/nedskrivninger	-156.703	-977.904	-367.509
	<u>-2.095.739</u>	<u>-19.670.556</u>	<u>-4.343.955</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-2.095.739	-19.670.556	-4.343.955
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.236.106</u>	<u>2.685.386</u>	<u>586.732</u>

Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger uden opskrivning DKK 6.192.519.

Regnskabsmæssig værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar uden opskrivning DKK 2.538.437.

	Deposita
4 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	444.658
	<u>444.658</u>
Kostpris 30. juni 2023	444.658
	<u>444.658</u>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	<u>444.658</u>

	2023 DKK	2022 DKK
5 Reserve for opskrivninger		
Opskrivningsshenlæggelser, primo	5.811.799	6.115.238
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat	-203.180	-303.439
	<u>5.608.619</u>	<u>5.811.799</u>
Reserve for opskrivninger i alt	<u>5.608.619</u>	<u>5.811.799</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	1.942.494	1.864.273	101.336	1.311.064
Prioritetsgæld	2.779.566	2.197.403	584.082	0
Anden gæld	1.702.964	1.602.346	0	1.598.873
	<u>6.425.024</u>	<u>5.664.022</u>	<u>685.418</u>	<u>2.909.937</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har huslejeforpligtelser med opsigelsesvarsler fra 3 - 6 måneder. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 625.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende driftsmateriel. Den samlede leasingforpligtelse er opgjort til TDKK 15.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i KMVH ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for prioritetsgæld, er der afgivet pant i virksomhedens ejendom. Prioritetsgælden udgjorde på balancedagen DKK 2.249.827. Ejendommen er på balancedagen indregnet og målt til DKK 13.236.106.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der endvidere afgivet ejerpantebrev i virksomhedens ejendom for DKK. 980.000.

Der er afgivet løsørejerpantebrev med nom. DKK 1.000.000 i rettigheder, goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med DKK 3.771.646.

Der er endvidere afgivet virksomhedspant i simple fordringer, lagre, driftsinventar, driftsmidler og rettigheder nom. DKK 5.000.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet sikkerhed i bankkonto med indestående DKK 345.828 pr. 30. juni 2022.

Selskabets direktion har over for selskabets pengeinstitut afgivet en tilbagetrædelseserklæring således, at de til enhver tid vil træde tilbage til fordel for pengeinstitutets mellemværende med selskabet op til DKK 2.000.000.

Selskabets direktion har over for selskabets pengeinstitut afgivet en tilbagetrædelseserklæring således, at de til enhver tid vil træde tilbage til fordel for pengeinstitutets mellemværende med selskabet op til DKK 2.000.000.

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.”

Klavs Mac van Hauen

Direktør

Serienummer: klavs@rvh.dk

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-12-22 11:01:37 UTC

Yvonne Kjeldal Pauly

Registreret revisor

Serienummer: af67b38f-302a-4b4b-bc01-8bb2888728b8

IP: 37.140.xxx.xxx

2023-12-22 11:03:20 UTC



Klavs Mac van Hauen

Dirigent

Serienummer: klavs@rvh.dk

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-12-22 11:06:30 UTC

Penneo dokumentnøgle: EE51H-6PKH2-6IBYT-TLKP5-S13Z6-B02P2

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 tidsstemplet 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**