

Brdr. Johansen Møbler ApS

Mellemvangen 30, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 81 98 93 11

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021.

Gert Johansen Friis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Brdr. Johansen Møbler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 14. december 2021

Direktion

Gert Johansen Friis

Bestyrelse

Helle Friis
Formand

Gert Johansen Friis

Casper Friis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Brdr. Johansen Møbler ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Johansen Møbler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

København, den 14. december 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brdr. Johansen Møbler ApS

Mellemvangen 30

2700 Brønshøj

Telefon: 38800005

Hjemmeside: www.brdr-friis.dk

CVR-nr.: 81 98 93 11

Stiftet: 30. juni 1977

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Helle Friis, Formand

Gert Johansen Friis

Casper Friis

Direktion

Gert Johansen Friis

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45

2100 København Ø

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	43.740	31.716	25.160	25.880	25.208
Resultat af primær drift	30.751	21.306	14.439	15.419	15.396
Finansielle poster, netto	7.246	2.546	-34	-12	24
Årets resultat	29.633	18.677	11.223	12.009	12.024
Balance:					
Balancesum	91.664	71.928	57.590	46.856	49.579
Investeringer i materielle anlægsaktiver	164	25	363	0	264
Egenkapital	53.209	43.575	34.898	27.676	25.261
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	26.471	17.182	-	-	-
Investeringsaktivitet	-9.222	-22.005	-	-	-
Finansieringsaktivitet	-20.000	-10.000	-	-	-
Pengestrømme i alt	-2.750	-14.823	-	-	-
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	25	21	22	21	20
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	237,5	252,5	246,0	235,4	228,1
Soliditetsgrad	58,0	60,6	60,6	59,1	51,0
Egenkapitalforrentning	61,2	47,6	35,9	45,4	50,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Af hoved- og nøgletal for pengestrømme, er der kun medtaget oplysninger for 2019/20 og 2020/21.

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med møbler. Selskabet har to forretninger, der ligger i henholdsvis Gladsaxe og Brønshøj. Herudover afsætter virksomheden også sine produkter via web-salg.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 43,7 mio. kr. mod 31,7 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29,6 mio. kr. mod 18,7 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, herunder også afkastet på selskabets værdipapirbeholdning.

Årets resultat har overgået ledelsens forventninger til regnskabsåret.

Miljøforhold

Selskabet søger i udøvelse af sin virksomhed at vurdere og begrænse de miljømæssige påvirkninger, og det ligger selskabet meget på sinde på direkte og indirekte at bidrage til et bæredygtigt miljø.

De væsentligste miljøpåvirkninger i relation til selskabets aktiviteter forekommer i forbindelse med forbrug af elektricitet, transport af møbler mv. Den direkte miljøpåvirkning fra selskabet er begrænset.

Selskabet er ikke omfattet af lov om miljøgodkendelse og lov om aflæggelse af grønne regnskaber.

Videnressourcer

For at kunne opnå vækst og en forbedring i indtjeningen er det nødvendigt, at selskabet besidder en række nøglekompetencer. Tilstedeværelsen af de rette kompetencer skal sikre, at markedspositionen kan udbygges via en fastholdelse af den langsigtede konkurrenceevne. For at sikre dette, er det fortsat en forudsætning, at selskabet er i stand til at tiltrække, fastholde og udvikle veluddannede og motiverede medarbejdere. I denne sammenhæng er uddelegering af ansvar og kompetence, kvalitetsbevidsthed, resultatorientering, helhedssyn, forandringsparathed og samarbejdsorientering vigtige nøgleord.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en mindre nedgang i aktiviteten for møbelsalget i forhold til 2020/21. Indtjeningen på selskabets værdipapirbeholdning forventes at falde i forhold til indtjeningen i 2020/21.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Johansen Møbler ApS 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Ombygning	20-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-1 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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, obligationer og ETF'er, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte 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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Brdr. Johansen Møbler ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	43.739.538	31.716.159
3 Personaleomkostninger	-12.821.917	-10.145.228
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-166.710	-265.196
Driftsresultat	30.750.911	21.305.735
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	148.570	89.615
Andre finansielle indtægter	7.346.512	2.594.059
Øvrige finansielle omkostninger	-248.758	-137.554
Resultat før skat	37.997.235	23.851.855
4 Skat af årets resultat	-8.363.833	-5.174.872
5 Årets resultat	29.633.402	18.676.983

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2021	2020
Anlægsaktiver			
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.070	345.180
	Materielle anlægsaktiver i alt	342.070	345.180
	Anlægsaktiver i alt	342.070	345.180
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	27.103.221	22.440.992
	Forudbetalinger for varer	69.828	0
	Varebeholdninger i alt	27.173.049	22.440.992
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.270.755	2.337.792
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.896.423	6.622.440
8	Udskudte skatteaktiver	28.816	40.019
	Andre tilgodehavender	4.315.666	4.106.540
9	Periodeafgrænsningsposter	107.377	26.954
	Tilgodehavender i alt	14.619.037	13.133.745
	Andre værdipapirer og kapitalandele	45.073.412	28.801.849
	Værdipapirer i alt	45.073.412	28.801.849
10	Likvide beholdninger	4.456.409	7.206.730
	Omsætningsaktiver i alt	91.321.907	71.583.316
	Aktiver i alt	91.663.977	71.928.496

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	395.000	395.000
12	Overført resultat	37.813.688	23.180.286
13	Foreslået udbytte for regnskabsåret	15.000.000	20.000.000
	Egenkapital i alt	<u>53.208.688</u>	<u>43.575.286</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.599.209	10.530.952
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.278.987	9.319.336
	Selskabsskat	8.341.751	5.313.653
	Anden gæld	2.235.342	3.189.269
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.455.289</u>	<u>28.353.210</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>38.455.289</u>	<u>28.353.210</u>
	Passiver i alt	<u>91.663.977</u>	<u>71.928.496</u>
1 Efterfølgende begivenheder			
2 Særlige poster			
14 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	395.000	24.503.304	10.000.000	34.898.304
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.323.018	20.000.000	18.676.982
Egenkapital 1. oktober 2020	395.000	23.180.286	20.000.000	43.575.286
Udloddet udbytte	0	0	-20.000.000	-20.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.633.402	15.000.000	29.633.402
	395.000	37.813.688	15.000.000	53.208.688

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	29.633.402	18.676.983
15 Reguleringer	1.295.427	-8.341
16 Ændring i driftskapital	845.430	1.665.516
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	31.774.259	20.334.158
Renteindbetalinger og lignende	7.495.080	2.683.674
Renteudbetalinger og lignende	-248.758	-137.554
Pengestrøm fra ordinær drift	39.020.581	22.880.278
Betalt selskabsskat	-5.335.735	-3.230.355
Kursregulering, værdipapirer	-7.213.657	-2.468.197
Pengestrømme fra driftsaktivitet	26.471.189	17.181.726
Køb af materielle anlægsaktiver	-163.600	-24.600
Salg af materielle anlægsaktiver	0	4.353.091
Investering i værdipapirer (netto)	-9.057.910	-26.333.652
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.221.510	-22.005.161
Betalt udbytte	-20.000.000	-10.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-20.000.000	-10.000.000
Ændring i likvider	-2.750.321	-14.823.435
Likvider 1. oktober 2020	7.206.730	22.030.165
Likvider 30. september 2021	4.456.409	7.206.730
Likvider		
Likvide beholdninger	4.456.409	7.206.730
Likvider 30. september 2021	4.456.409	7.206.730

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning, er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

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

	2020/21	2019/20
Indtægter:		
COVID-19 hjælpepakke	0	329.070
Avance ved afhændelse af ejendomme	0	2.777.339
	<u>0</u>	<u>3.106.409</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	3.106.409
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>3.106.409</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	11.256.610	8.973.018
Pensioner	1.328.601	990.338
Andre omkostninger til social sikring	236.706	181.872
	<u>12.821.917</u>	<u>10.145.228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>21</u>

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 undladt at oplyse vederlag til ledelsen.

Noter

	2020/21	2019/20
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.352.630	5.327.564
Årets regulering af udskudt skat	11.203	-152.692
	8.363.833	5.174.872
5. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	15.000.000	20.000.000
Overføres til overført resultat	14.633.402	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.323.017
Disponeret i alt	29.633.402	18.676.983
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2020	0	2.587.742
Afgang i årets løb	0	-2.587.742
Kostpris 30. september 2021	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	0	-1.154.272
Årets afskrivninger	0	-10.809
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.165.081
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	0	0

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2020	3.660.726	3.861.257
Tilgang i årets løb	163.600	24.600
Afgang i årets løb	0	-225.131
Kostpris 30. september 2021	3.824.326	3.660.726
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-3.315.546	-3.258.148
Årets afskrivninger	-166.710	-254.387
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	196.989
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-3.482.256	-3.315.546
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	342.070	345.180
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2020	40.019	-112.673
Udskudt skat af årets resultat	-11.203	152.692
	28.816	40.019
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	40.924	42.975
Omsætningsaktiver	-12.108	-2.956
	28.816	40.019
9. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter består forudbetalte poster, herunder forsikring og serviceabonnementer.		
10. Likvide beholdninger		
Indestående på spærret konto andrager t.kr. 451.		

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2020	395.000	395.000
	395.000	395.000

Anpartskapitalen består af 395.000 aktier á 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i A- og B-aktier og udgør følgende:
 200.000 A-aktier á 1 kr.
 195.000 B-aktier á 1 kr.

12. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2020	23.180.286	24.503.304
Årets overførte overskud eller underskud	14.633.402	-1.323.018
	37.813.688	23.180.286

13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2020	20.000.000	10.000.000
Udloddet udbytte	-20.000.000	-10.000.000
Udbytte for regnskabsåret	15.000.000	20.000.000
	15.000.000	20.000.000

14. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i regnskabsårets første 11 måneder i den nationale sambeskatning med det nu ved spaltning opløste GF Holding ApS, CVR-nr. 21616575 som administrationsselskab 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.

Noter

	2020/21	2019/20
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	166.710	265.196
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-2.902.288
Andre finansielle indtægter	-7.495.082	-2.683.674
Øvrige finansielle omkostninger	248.758	137.554
Skat af årets resultat	8.363.833	5.174.872
Øvrige reguleringer	11.208	-1
	1.295.427	-8.341
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.732.057	3.456.352
Ændring i tilgodehavender	-1.496.494	-5.468.243
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.073.981	3.677.407
	845.430	1.665.516

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.”

Helle Friis

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-436701541147

IP: 92.241.xxx.xxx

2021-12-15 21:48:46 UTC

NEM ID 

Casper Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-679651563081

IP: 92.241.xxx.xxx

2021-12-16 09:55:56 UTC

NEM ID 

Gert Johansen Friis

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-083417963281

IP: 92.241.xxx.xxx

2021-12-17 09:45:57 UTC

NEM ID 

Gert Johansen Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-083417963281

IP: 92.241.xxx.xxx

2021-12-17 09:45:57 UTC

NEM ID 

Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 2.106.xxx.xxx

2021-12-17 09:51:51 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>