

Brdr. Johansen Møbler ApS

Mellemvangen 30, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 81 98 93 11

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022.

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 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 14. december 2022

Direktion

Gert Johansen Friis

Bestyrelse

Helle Friis
Formand

Gert Johansen Friis

Casper Friis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Brdr. Johansen Møbler ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Johansen Møbler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Overtrædelse af hvidvasklovgivningen

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kontantbetalinger i forbindelse med salg af møbler, der overstiger grænsen i hvidvaskloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 14. december 2022

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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	35.724	43.740	31.716	25.160	25.880
Resultat af primær drift	22.198	30.751	21.306	14.439	15.419
Finansielle poster, netto	-2.285	7.246	2.546	-34	-12
Årets resultat	15.517	29.633	18.677	11.223	12.009
Balance:					
Balancesum	81.608	91.664	71.928	57.590	46.856
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	164	25	363	0
Egenkapital	53.725	53.209	43.575	34.898	27.676
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.806	26.471	17.	-	-
Investeringsaktivitet	11.899	-9.222	(22.0	-	-
Finansieringsaktivitet	-15.000	-20.000	(10.0	-	-
Pengestrømme i alt	2.705	-2.750	(14.8	-	-
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	27	25	21	22	21
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	291,9	237,5	252,5	246,0	235,4
Soliditetsgrad	65,8	58,0	60,6	60,6	59,1
Egenkapitalforrentning	29,0	61,2	47,6	35,9	45,4

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 websalg.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 35,7 mio. kr. mod 43,7 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15,5 mio. kr. mod 29,6 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, dog ikke afkastet på selskabets værdipapirbeholdning.

Årets resultat er i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 2022/23 en aktivitet på niveau med regnskabsåret 2021/22. Indtjeningen på selskabets værdipapirbeholdning forventes at stige i forhold til indtjeningen i 2021/22.

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 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
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 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen 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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	35.723.623	43.739.538
2 Personaleomkostninger	-13.396.762	-12.821.917
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-128.979	-166.710
Driftsresultat	22.197.882	30.750.911
Andre finansielle indtægter	255.781	7.495.082
Øvrige finansielle omkostninger	-2.540.461	-248.758
Resultat før skat	19.913.202	37.997.235
3 Skat af årets resultat	-4.396.439	-8.363.833
4 Årets resultat	15.516.763	29.633.402

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.091	342.070
	Materielle anlægsaktiver i alt	213.091	342.070
	Anlægsaktiver i alt	213.091	342.070
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	31.926.011	27.103.221
	Forudbetalinger for varer	0	69.828
	Varebeholdninger i alt	31.926.011	27.173.049
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.870.633	2.270.755
6	Udskudte skatteaktiver	40.255	28.816
	Andre tilgodehavender	9.631.989	12.212.089
7	Periodeafgrænsningsposter	16.887	107.377
	Tilgodehavender i alt	11.559.764	14.619.037
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.747.777	45.073.412
	Værdipapirer i alt	30.747.777	45.073.412
	Likvide beholdninger	7.161.287	4.456.409
	Omsætningsaktiver i alt	81.394.839	91.321.907
	Aktiver i alt	81.607.930	91.663.977

Balance 30. september

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	395.000	395.000
9	Overført resultat	48.330.451	37.813.688
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	15.000.000
Egenkapital i alt		53.725.451	53.208.688
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.935.344	15.599.209
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.455.187	12.278.987
	Selskabsskat	4.591.919	8.341.751
	Anden gæld	1.900.029	2.235.342
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.882.479	38.455.289
Gældsforpligtelser i alt		27.882.479	38.455.289
Passiver i alt		81.607.930	91.663.977
1 Efterfølgende begivenheder			
11 Oplysninger om dagsværdi			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. oktober 2021	395.000	37.813.688	15.000.000	53.208.688
Udloddet udbytte	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.516.763	5.000.000	15.516.763
	395.000	48.330.451	5.000.000	53.725.451

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Årets resultat	15.516.763	29.633.402
12 Reguleringer	6.761.719	1.295.427
13 Ændring i driftskapital	-8.505.227	845.429
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.773.255	31.774.258
Renteindbetalinger og lignende	255.785	7.495.081
Renteudbetalinger og lignende	-2.540.461	-248.758
Pengestrøm fra ordinær drift	11.488.579	39.020.581
Betalt selskabsskat	-8.168.589	-5.324.532
Kursregulering, værdipapirer	2.485.878	-7.213.657
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	0	-11.203
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.805.868	26.471.189
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-163.600
Investering i værdipapirer (netto)	11.899.010	-9.057.910
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	11.899.010	-9.221.510
Betalt udbytte	-15.000.000	-20.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.000.000	-20.000.000
Ændring i likvider	2.704.878	-2.750.321
Likvider 1. oktober 2021	4.456.409	7.206.730
Likvider 30. september 2022	7.161.287	4.456.409
Likvider		
Likvide beholdninger	7.161.287	4.456.409
Likvider 30. september 2022	7.161.287	4.456.409

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

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

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	11.685.176	11.256.610
Pensioner	1.426.026	1.328.601
Andre omkostninger til social sikring	285.560	236.706
	<u>13.396.762</u>	<u>12.821.917</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>25</u>

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

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	4.399.736	8.352.630
Årets regulering af udskudt skat	-11.439	11.203
Regulering af tidligere års skat	8.142	0
	<u>4.396.439</u>	<u>8.363.833</u>

4. Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	15.000.000
Overføres til overført resultat	10.516.763	14.633.402
Disponeret i alt	<u>15.516.763</u>	<u>29.633.402</u>

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	3.824.326	3.660.726
Tilgang i årets løb	0	163.600
Kostpris 30. september 2022	3.824.326	3.824.326
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-3.482.256	-3.315.546
Årets afskrivninger	-128.979	-166.710
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-3.611.235	-3.482.256
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	213.091	342.070
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2021	28.816	40.019
Udskudt skat af årets resultat	11.439	-11.203
	40.255	28.816
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	40.255	40.924
Omsætningsaktiver	0	-12.108
	40.255	28.816
7. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter består forudbetalte poster, herunder serviceabonnementer.		

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2021	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.		
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2021	37.813.688	23.180.286
Årets overførte overskud eller underskud	10.516.763	14.633.402
	48.330.451	37.813.688
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2021	15.000.000	20.000.000
Udloddet udbytte	-15.000.000	-20.000.000
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	15.000.000
	5.000.000	15.000.000
11. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2022		30.747.777
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		2.485.878
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	128.979	166.710
Andre finansielle indtægter	-255.781	-7.495.082
Øvrige finansielle omkostninger	2.540.461	248.758
Skat af årets resultat	4.396.439	8.363.833
Øvrige reguleringer	-48.379	11.208
	6.761.719	1.295.427

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.752.962	-4.732.057
Ændring i tilgodehavender	3.070.711	-1.496.493
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-6.822.976</u>	<u>7.073.979</u>
	<u>-8.505.227</u>	<u>845.429</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Helle Friis

Bestyrelsesformand

Serienummer: ef90f7f3-6e88-448b-bd8d-e3a4dd0753cf

IP: 92.241.xxx.xxx

2022-12-16 13:24:42 UTC



Gert Johansen Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 431940ea-e9e0-4abf-9dac-76a61d269609

IP: 92.241.xxx.xxx

2022-12-16 13:28:19 UTC



Gert Johansen Friis

Direktør og dirigent

Serienummer: 431940ea-e9e0-4abf-9dac-76a61d269609

IP: 92.241.xxx.xxx

2022-12-16 13:28:19 UTC



Casper Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 977e2024-b333-4d62-8146-5e1c1b221a86

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-12-17 19:40:03 UTC



Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-12-18 06:55:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8JFAD-ZPD80-A866P-0NXDU-HX14Q-OEE5N

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>