

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Lautrupsgade 11
2100 København
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Brdr. Johansen Møbler ApS

Mellemvangen 30, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 81 98 93 11

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2024.

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 2023 - 30. september 2024	
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 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. december 2024

Direktion

Gert Johansen Friis
Direktør

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 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 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.

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 10. december 2024

Grant Thornton

Godkendt 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, Direktør
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Casper Friis Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	33.298	23.434	35.724	43.740	31.716
Resultat af primær drift	21.809	10.173	22.198	30.751	21.306
Finansielle poster, netto	880	7.990	-2.285	7.246	2.546
Årets resultat	17.696	14.161	15.517	29.633	18.677
Balance:					
Balancesum	35.472	88.927	81.608	91.664	71.928
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	164	25
Egenkapital	10.582	62.887	53.725	53.209	43.575
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	27.994	13.310	5.806	26.471	17.182
Investeringsaktivitet	50.537	-12.151	11.899	-9.222	-22.005
Finansieringsaktivitet	-70.000	-5.000	-15.000	-20.000	-10.000
Pengestrømme i alt	8.531	-3.842	2.705	-2.750	-14.823
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	22	26	27	25	21
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	142,3	341,1	291,9	237,5	252,5
Soliditetsgrad	29,8	70,7	65,8	58,0	60,6
Egenkapitalforrentning	48,2	24,3	29,0	61,2	47,6

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

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 33,3 mio. kr. mod 23,4 mio. kr. sidste år. Årets resultat udgør 17,7 mio. kr. mod 14,2 mio. kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med selskabet i sidste årsregnskab forventede en aktivitet på niveau med regnskabsåret 2022/23.

Ledelsen anser årets resultat og udviklingen for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for regnskabsåret 2024/25 en aktivitet på niveau med regnskabsåret 2023/24.

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.

Miljøforhold

Selskabet søger i udøvelse af sin virksomhed at vurdere og begrænse de miljømæssige påvirkninger, og det ligger selskabet meget på sinde 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 aflægelse af grønne regnskaber.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer 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 og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 forventet salgspris 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 og ETF'er, der måles til børskurs 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	33.298.338	23.433.594
2 Personaleomkostninger	-11.432.487	-13.159.663
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.095	-100.686
Driftsresultat	21.808.756	10.173.245
Andre finansielle indtægter	885.415	7.994.752
Øvrige finansielle omkostninger	-4.926	-4.376
Resultat før skat	22.689.245	18.163.621
3 Skat af årets resultat	-4.993.499	-4.002.478
4 Årets resultat	17.695.746	14.161.143

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.310	112.404
Materielle anlægsaktiver i alt	55.310	112.404
Anlægsaktiver i alt	55.310	112.404
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	19.362.488	26.404.607
Varebeholdninger i alt	19.362.488	26.404.607
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.277.268	1.461.560
6 Udskudte skatteaktiver	10.216	25.180
Andre tilgodehavender	2.829.452	6.867.901
7 Periodeafgrænsningsposter	87.289	244.274
Tilgodehavender i alt	4.204.225	8.598.915
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	50.491.646
Værdipapirer i alt	0	50.491.646
Likvide beholdninger	11.850.286	3.319.552
Omsætningsaktiver i alt	35.416.999	88.814.720
Aktiver i alt	35.472.309	88.927.124

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	395.000	395.000
Overført resultat	10.187.340	12.491.594
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000.000
Egenkapital i alt	10.582.340	62.886.594
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.170.439	8.567.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.616.761	11.780.946
Selskabsskat	4.407.490	3.904.485
Anden gæld	1.593.547	1.641.274
9 Periodeafgrænsningsposter	101.731	146.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.889.969	26.040.530
Gældsforpligtelser i alt	24.889.969	26.040.530
Passiver i alt	35.472.309	88.927.124

1 Efterfølgende begivenheder

10 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	395.000	48.330.451	5.000.000	53.725.451
Udloddet udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-35.838.857	50.000.000	14.161.143
Egenkapital 1. oktober 2023	395.000	12.491.594	50.000.000	62.886.594
Udloddet udbytte	0	0	-50.000.000	-50.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.304.254	0	-2.304.254
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	20.000.000	0	20.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-20.000.000	0	-20.000.000
	395.000	10.187.340	0	10.582.340

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Årets resultat	17.695.746	14.161.143
11 Reguleringer	4.125.104	-3.887.211
12 Ændring i driftskapital	9.768.278	7.312.663
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	31.589.128	17.586.595
Renteindbetalinger og lignende	885.415	7.994.754
Renteudbetalinger og lignende	-4.926	-4.376
Pengestrøm fra ordinær drift	32.469.617	25.576.973
Betalt selskabsskat	-4.475.530	-4.674.837
Kursregulering, værdipapirer	0	-7.592.550
Pengestrømme fra driftsaktivitet	27.994.087	13.309.586
Salg af materielle anlægsaktiver	45.000	0
Investering i værdipapirer (netto)	50.491.646	-12.151.321
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	50.536.646	-12.151.321
Betalt udbytte	-70.000.000	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-69.999.999	-5.000.000
Ændring i likvider	8.530.734	-3.841.735
Likvider 1. oktober 2023	3.319.552	7.161.287
Likvider 30. september 2024	11.850.286	3.319.552
Likvider		
Likvide beholdninger	11.850.286	3.319.552
Likvider 30. september 2024	11.850.286	3.319.552

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

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

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.024.912	11.494.261
Pensioner	1.202.297	1.379.130
Andre omkostninger til social sikring	<u>205.278</u>	<u>286.272</u>
	<u>11.432.487</u>	<u>13.159.663</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>22</u>	 <u>26</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	4.978.490	3.983.034
Årets regulering af udskudt skat	14.964	15.075
Regulering af tidligere års skat	<u>45</u>	<u>4.369</u>
	<u>4.993.499</u>	<u>4.002.478</u>

4. Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	20.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.304.254</u>	<u>-35.838.857</u>
Disponeret i alt	<u>17.695.746</u>	<u>14.161.143</u>

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2023	3.824.326	3.824.326
Afgang i årets løb	-300.722	0
Kostpris 30. september 2024	3.523.604	3.824.326
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-3.711.922	-3.611.235
Årets afskrivninger	-57.094	-100.687
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	300.722	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-3.468.294	-3.711.922
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	55.310	112.404
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2023	25.180	40.255
Udskudt skat af årets resultat	-14.964	-15.075
	10.216	25.180
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	29.420	40.622
Omsætningsaktiver	-19.204	-15.442
	10.216	25.180
7. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter består forudbetalte poster, herunder serviceabonnementer og forsikringer.		
8. Virksomhedskapital		
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.		

Noter

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består indtægter vedrørende regnskabsåret 2024/25.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Gert Johansen Friis
Furesøvej 127
2830 Virum

Bestemmende
indflydelse i henhold
til ejeraftale

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	57.094	100.687
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-45.000	0
Andre finansielle indtægter	-885.415	-7.994.752
Øvrige finansielle omkostninger	4.926	4.376
Skat af årets resultat	4.993.499	4.002.478
	<u>4.125.104</u>	<u>-3.887.211</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	7.042.119	5.521.404
Ændring i tilgodehavender	4.379.727	2.945.774
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.653.568	-1.154.515
	<u>9.768.278</u>	<u>7.312.663</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."

<p>Helle Friis Bestyrelsesformand Serienummer: ef90f7f3-6e88-448b-bd8d-e3a4dd0753cf IP: 92.241.xxx.xxx 2024-12-16 14:51:07 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Casper Friis Bestyrelsesmedlem Serienummer: 977e2024-b333-4d62-8146-5e1c1b221a86 IP: 92.241.xxx.xxx 2024-12-16 15:25:34 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Gert Johansen Friis Direktør Serienummer: 431940ea-e9e0-4abf-9dac-76a61d269609 IP: 92.241.xxx.xxx 2024-12-16 21:53:11 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Gert Johansen Friis Bestyrelsesmedlem Serienummer: 431940ea-e9e0-4abf-9dac-76a61d269609 IP: 92.241.xxx.xxx 2024-12-16 21:53:11 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Jan Poul Crilles Tønnesen Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936 Statsautoriseret revisor Serienummer: 2a692044-118d-457f-8db6-321e18b409f1 IP: 2.106.xxx.xxx 2024-12-17 02:23:36 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Gert Johansen Friis Dirigent Serienummer: 431940ea-e9e0-4abf-9dac-76a61d269609 IP: 92.241.xxx.xxx 2024-12-17 19:45:50 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: 5J6YL-NZG5X-TKZBM-K5Y7A-FOGM2-WEXOC

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/validator**