

Godtbergsen A/S
Industrivej 67, 7080 Børkop

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 15 17 72 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2025.

Jan Ryholl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. december 2023 - 30. november 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Godtbergsen A/S.

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. november 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2023 - 30. november 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 28. maj 2025

Direktion

Jan Ryholl

Bestyrelse

Lars Ryholl

Morten Ryholl Skjerning

Jan Ryholl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Godtbergsen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Godtbergsen A/S for regnskabsåret 1. december 2023 - 30. november 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2023 - 30. november 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er straks berigtiget overfor SKAT efter ledelsen konstaterer forholdet.

Vejle, den 28. maj 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Godtbergsen A/S Industrivej 67 7080 Børkop
	CVR-nr.: 15 17 72 84
	Regnskabsår: 1. december 2023 - 30. november 2024
Bestyrelse	Lars Ryholl Morten Ryholl Skjerning Jan Ryholl
Direktion	Jan Ryholl
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Ryholl Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af bestået i at drive engrosvirksomhed med køb og salg af gaveartikler i bred forstand, brand produkter, sommerartikler og souvenirs i øvrigt.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.497 t.kr. mod 9.295 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -868 t.kr. mod 427 t.kr. sidste år.

I starten af regnskabsåret flyttes i nye lokaler, som har medført betydelige omkostninger til flytningen.

Afsætningen på flere udenlandske markeder har været præget af svingende valutakurser og deraf stor forsigtighed med disponering fra udenlandske kunder. Herudover har det stigende renteniveau påvirket årets indtjening i negativ retning.

Vi har igangsat flere aktiviteter, som vi forventer vil påvirke afsætningen positivt på flere af markederne fremadrettet.

Ledelsen anser trods ovenstående faktorer for årets resultat for utilfredsstillende. Men ser positivt på det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Godtbergsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for materielle anlægsaktiver.

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 finansiell 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.

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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til løn.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

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

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Godtbergsen A/S forholdsmæssigt 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	8.497.007	9.295.069
1 Personaleomkostninger	-7.585.469	-7.218.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-648.642	-594.579
Andre driftsomkostninger	-23.635	0
Driftsresultat	239.261	1.482.452
Andre finansielle indtægter	1.683	71.806
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.352.204	-1.007.698
Resultat før skat	-1.111.260	546.560
Skat af årets resultat	242.913	-120.012
Årets resultat	-868.347	426.548
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	0	26.548
Disponeret fra overført resultat	-868.347	0
Disponeret i alt	-868.347	426.548

Balance 30. november

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	415.900	582.613
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>415.900</u>	<u>582.613</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	942.161	1.045.939
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>942.161</u>	<u>1.045.939</u>
5 Deposita	333.750	527.350
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>333.750</u>	<u>527.350</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.691.811</u>	<u>2.155.902</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	9.847.665	8.953.326
Forudbetalinger for varer	2.232.117	2.056.022
Varebeholdninger i alt	<u>12.079.782</u>	<u>11.009.348</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.845.238	2.145.271
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	113.426	67.013
Udskidte skatteaktiver	40.602	0
Andre tilgodehavender	2.053	394
Periodeafgrænsningsposter	143.046	194.243
Tilgodehavender i alt	<u>3.144.365</u>	<u>2.406.921</u>
Likvide beholdninger	<u>806.884</u>	<u>844.656</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.031.031</u>	<u>14.260.925</u>
Aktiver i alt	<u>17.722.842</u>	<u>16.416.827</u>

Balance 30. november

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Overført resultat	-737.946	130.401
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	-236.946	1.031.401
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	202.311
Hensatte forpligtelser i alt	0	202.311
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	545.040	1.093.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt	545.040	1.093.188
Kortfristet del af langfristet gæld	626.000	624.000
Gæld til pengeinstitutter	10.588.081	8.395.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.741.954	1.268.752
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.018	382.811
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	11.667
Anden gæld	4.446.695	3.407.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.414.748	14.089.927
Gældsforpligtelser i alt	17.959.788	15.183.115
Passiver i alt	17.722.842	16.416.827
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. december 2022	501.000	103.853	1.200.000	1.804.853
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	26.548	400.000	426.548
Egenkapital 1. december 2023	501.000	130.401	400.000	1.031.401
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-868.347	0	-868.347
	<u>501.000</u>	<u>-737.946</u>	<u>0</u>	<u>-236.946</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	6.955.543	6.543.926
Pensioner	509.724	562.316
Andre omkostninger til social sikring	120.202	111.796
	<u>7.585.469</u>	<u>7.218.038</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.360	26.526
Andre finansielle omkostninger	1.348.844	981.172
	<u>1.352.204</u>	<u>1.007.698</u>
	<u>30/11 2024</u>	<u>30/11 2023</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
Kostpris ultimo	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.934.347	-1.767.636
Årets afskrivninger	-166.713	-166.711
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.101.060</u>	<u>-1.934.347</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>415.900</u>	<u>582.613</u>

Noter

	<u>30/11 2024</u>	<u>30/11 2023</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.507.213	3.544.999
Tilgang i årets løb	543.948	962.214
Afgang i årets løb	<u>-3.194.018</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.857.143</u>	<u>4.507.213</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.461.274	-3.054.019
Årets afskrivninger	-458.356	-407.255
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>3.004.648</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-914.982</u>	<u>-3.461.274</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>942.161</u>	<u>1.045.939</u>
5. Deposita		
Kostpris primo	527.350	193.600
Tilgang i årets løb	0	333.750
Afgang i årets løb	<u>-193.600</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>333.750</u>	<u>527.350</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>333.750</u>	<u>527.350</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.171.040	1.717.188
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-626.000</u>	<u>-624.000</u>
	<u>545.040</u>	<u>1.093.188</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 11.589 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	12.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.845
Goodwill	416
Driftsmidler	942

Til sikker for gæld til finansieringsselskab på i alt 180 t.kr. har selskabet stillet pant i driftsmiddel på nominelt 410 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af driftsmiddel udgør 157 t.kr på balancedagen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en månedlig ydelse op til 7 t.kr. Leasingforpligtelser pr. 30. november 2024 udgør 205 t.kr incl. restværdi.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med opsigelsesvarsel på op til 56 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 6.230 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Ryholl Holding ApS, CVR-nr. 40 30 24 33, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.