

Denasia Joint Venture ApS
Holstebrovej 1, 7490 Aulum

CVR-nr. 27 07 91 05

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2024

Jens Jørgen Secher Klink
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Denasia Joint Venture 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. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 24. september 2024

Direktion

Mikael Horsted

Bestyrelse

Jens Jørgen Secher Klink
Formand

Bente Irene Jakobsen

Heino Søndergaard Larsen

Mikael Horsted

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Denasia Joint Venture ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Denasia Joint Venture ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 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. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ikast, den 24. september 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	Denasia Joint Venture ApS Holstebrovej 1 7490 Aulum
	CVR-nr.: 27 07 91 05 Stiftet: 19. marts 2003 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Jens Jørgen Secher Klink, Formand Bente Irene Jakobsen Heino Søndergaard Larsen Mikael Horsted
Direktion	Mikael Horsted
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S
Dattervirksomheder	1. april 2020 ApS, Herning Denasia Germany GmbH, Flensburg, Tyskland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af skind- og pelsvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.710 t.kr. mod 9.170 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 462 t.kr. mod 1.001 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I selskabets balance er der indregnet et mellemværende på 12,260 mio. kr. hos en tilknyttet virksomhed. Moderselskabet har overfor selskabet givet garanti for at den tilknyttede virksomhed indbetaler mellemværendet, og indestår derfor for mellemværendet afvikling.

Året har været karakteriseret af vigtige strategiske beslutninger, herunder nedlæggelsen af visse brands og betydelig reduktion af vores lager.

Denne beslutning har imidlertid medført, at vores årsresultat er mindre end sidste år. For at nedbringe lageret har vi måtte sælge ud til reducerede priser, hvilket har påvirket vores omsætning og dermed vores indtjening.

Selvom beslutningen har haft en midlertidig negativ indvirkning på vores resultat, tror vi på, at dette skridt vil skabe et stærkere fundament for vores fremtidige vækst.

Vores fokus forbliver at skabe en rentabel og bæredygtig virksomhed. Vi vil fortsætte med at tilpasse vores produktportefølje og forretningsprocesser for at imødekomme ændringer i markedet og kundebehov.

Vores mål er at levere værdi og sikre en positiv kundeoplevelse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Denasia Joint Venture ApS 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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer 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 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens forventninger. Rettigheder afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Denasia Joint Venture 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	8.709.919	9.170.457
1 Personaleomkostninger	-8.143.098	-7.547.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-261.076	-473.570
Driftsresultat	305.745	1.149.847
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	734
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	431.857	276.809
Andre finansielle indtægter	68.724	51.896
2 Øvrige finansielle omkostninger	-222.765	-195.855
Resultat før skat	583.561	1.283.431
3 Skat af årets resultat	-122.029	-282.857
Årets resultat	461.532	1.000.574
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	461.532	1.000.574
Disponeret i alt	461.532	1.000.574

Balance 31. marts

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede rettigheder	0	3.033
5 Goodwill	0	75.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>78.033</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.074	577.784
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>388.074</u>	<u>577.784</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.875	6.875
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	252.909	252.909
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>259.784</u>	<u>259.784</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>647.858</u>	<u>915.601</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.897.537	5.617.658
Forudbetalinger for varer	665.551	382.074
Varebeholdninger i alt	<u>6.563.088</u>	<u>5.999.732</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.397	70.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.259.464	20.705.620
Udskudte skatteaktiver	47.200	48.515
Andre tilgodehavender	1	1
Periodeafgrænsningsposter	13.814	33.506
Tilgodehavender i alt	<u>12.345.876</u>	<u>20.858.486</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	101.625	0
Værdipapirer i alt	<u>101.625</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	134.292	567.060
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.144.881</u>	<u>27.425.278</u>
Aktiver i alt	<u>19.792.739</u>	<u>28.340.879</u>

Balance 31. marts

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	156.250	156.250
Overført resultat	10.219.916	9.758.384
Egenkapital i alt	10.376.166	9.914.634
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	33.717	41.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.386.402	1.391.957
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.986.445	14.254.540
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.684	13.645
Selskabsskat	120.302	295.372
Anden gæld	1.883.023	2.429.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.416.573	18.426.245
Gældsforpligtelser i alt	9.416.573	18.426.245
Passiver i alt	19.792.739	28.340.879

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2022	156.250	8.757.809	8.914.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.000.575	1.000.575
Egenkapital 1. april 2023	156.250	9.758.384	9.914.634
Årets overførte overskud eller underskud	0	461.532	461.532
	<u>156.250</u>	<u>10.219.916</u>	<u>10.376.166</u>

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	7.084.632	6.628.192
Pensioner	926.701	764.445
Andre omkostninger til social sikring	131.765	154.403
	8.143.098	7.547.040
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	17
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	215.741	184.545
Andre finansielle omkostninger	7.024	11.310
	222.765	195.855
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	120.714	295.372
Årets regulering af udskudt skat	1.315	-12.515
	122.029	282.857
	31/3 2024	31/3 2023
4. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. april	13.000	13.000
Kostpris 31. marts	13.000	13.000
Af- og nedskrivninger 1. april	-9.967	-7.367
Årets af-/nedskrivninger	-3.033	-2.600
Af- og nedskrivninger 31. marts	-13.000	-9.967
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	0	3.033

Noter

	<u>31/3 2024</u>	<u>31/3 2023</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. april	1.000.000	1.000.000
Kostpris 31. marts	1.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. april	-925.000	-725.000
Årets af-/nedskrivninger	-75.000	-200.000
Af- og nedskrivninger 31. marts	-1.000.000	-925.000
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	0	75.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april	1.413.919	1.514.419
Tilgang i årets løb	0	272.000
Afgang i årets løb	-80.000	-372.500
Kostpris 31. marts	1.333.919	1.413.919
Af- og nedskrivninger 1. april	-836.135	-883.248
Årets afskrivninger	-183.043	-270.970
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	73.333	318.083
Af- og nedskrivninger 31. marts	-945.845	-836.135
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	388.074	577.784

Noter

	31/3 2024	31/3 2023
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april	551.293	1.850.308
Afgang i årets løb	0	-1.299.015
Kostpris 31. marts	551.293	551.293
Nedskrivning 1. april	-544.418	-1.844.167
Årets resultat	0	734
Årets tilbageførsler på afgang	0	1.299.015
Opskrivninger 31. marts	-544.418	-544.418
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	6.875	6.875
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
1. april 2020 ApS	Herning	100 %
Denasia Germany GmbH	Flensburg, Tyskland	100 %
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april	252.909	252.909
Kostpris 31. marts	252.909	252.909
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	252.909	252.909
Der specificeres således:		
Ejendomsselskabet Holstebrovej 1 Aulum ApS (depositum)	252.909	252.909
	252.909	252.909

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 34 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	5.898
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	17
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 81 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 1 måneder og en samlet restleasingydelse på 7 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S, CVR-nr. 41013710, som er administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Mikael Horsted

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikael Horsted
Direktør
ID: d68ea4b6-abae-47bb-9a01-4eb56e2c7b3f
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2024 kl.: 13:30:56
Underskrevet med MitID



Mikael Horsted

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikael Horsted
Bestyrelsesmedlem
ID: d68ea4b6-abae-47bb-9a01-4eb56e2c7b3f
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2024 kl.: 13:30:56
Underskrevet med MitID



Jens Jørgen Secher Klink

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Jørgen Secher Klink
Bestyrelsesformand
ID: f79e3092-5f47-49f5-b173-0c21be2864a6
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2024 kl.: 08:10:28
Underskrevet med MitID



Bente Irene Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bente Irene Jakobsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 645bd727-d620-4c6b-83b1-58c0d955909d
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2024 kl.: 11:00:27
Underskrevet med MitID



Heino Søndergaard Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Heino Søndergaard Larsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 199d19ee-1026-4deb-86d7-fa91bc2f19e6
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2024 kl.: 10:35:55
Underskrevet med MitID



Flemming Sillesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Sillesen
Revisor
ID: 43c2c595-1b55-43da-a5de-279339f24e51
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2024 kl.: 10:16:57
Underskrevet med MitID



Jens Jørgen Secher Klink

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Jørgen Secher Klink
Dirigent
ID: f79e3092-5f47-49f5-b173-0c21be2864a6
Tidspunkt for underskrift: 01-10-2024 kl.: 11:12:39
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.