

Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S
Anker Engelunds Vej 101 A, st. 1, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 34 07 26 55

Årsrapport for regnskabsåret

1. juni 2023 - 31. maj 2024
(13. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 30/10-2024

Dirigent
Lise Scharff

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskab:

Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S
Anker Engelunds Vej 101 A, st. 1
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 34 07 26 55

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Bestyrelse:

Karin Lund-Frank (formand)

Bredland 10

2850 Nærum

Carsten Frouvne Knudsen

Hyrdeengen 233

2625 Vallensbæk

Magnus Hilarius Ohlin Jepsen

Trongårdsvej 46, 1, 109

2800 Kongens Lyngby

Lise Scharff

Alfred Christensensvej 16

2850 Nærum

Ulla Rixen

Ellebuen 37

2950 Vedbæk

Henrik Steen Marke

Skovbrynet 1

2880 Bagsværd

Direktion:

Lise Scharff

Alfred Christensensvej 16

2850 Nærum

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 19. september 2024

I direktionen:

Lise Scharff

I bestyrelsen:

Karin Lund-Frank
Formand

Carsten Frouvne Knudsen

Ulla Rixen

Magnus Hilarius Ohlin Jepsen

Lise Scharff

Henrik Steen Marke

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S:

Konklusion med forbehold:

Vi har revideret årsregnskabet for Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold:

Selskabets udskudte skat er indregnet i balancen som et aktiv med kr. 195.073

Vi har ikke opnået tilstrækkelig dokumentation for, at selskabet indenfor en 3-årig periode kan udnytte sit skattemæssige underskud i tilstrækkelig grad, og vi skal derfor tage forbehold for værdiansættelsen af den aktiverede udskudte skat. Det er ikke muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på regnskabet. Den beløbsmæssige indvirkning på regnskabet kan højst udgøre en forringelse af egenkapitalen på kr. 195.073

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 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 med forbehold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 nødvendigt 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

- 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 om 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 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 - fortsat

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.

Søborg, den 19. september 2024

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S væsentligste aktiviteter er at drive boghandel med fysisk tilstedeværelse på DTU og andre relevante uddannelsesinstitutioner indenfor det ingeniør- og naturvidenskabelige fagområde, at drive forlagsvirksomhed og fremstille og formidle salg af studiemateriale og litteratur til studerende på videregående uddannelsesinstitutioner og til andre potentielle købere enten gennem direkte salg eller gennem udnyttelse af internetbaserede tjenester og ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2023/2024 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 7.046 mod tkr. 6.828 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 106 mod tkr. 175 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 82 mod tkr. 132 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 3.139. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

For 4. år i træk lykkes det os at have plus på bundlinjen, og det skyldes primært, at kundegruppe-segmenterne er blevet mere spredt, og dermed er vi ikke så sårbare overfor fx studenternes voksende brug af ulovlige pdf-filer af deres lærebøger, eller ændringer i undervisning fra fysiske bøger til store online protalløsninger. Den digitale del af omsætningen er fortsat i stor vækst, og udgør en stadig stigende andel af vores samlede omsætning. Investeringer i vores digitale infrastruktur har gjort og gør at fortjenesten er stigende på netop denne omsætning. Vi forudser fortsat vækst indenfor specielt dette område.

I en verden med krig, manglende råvarer, høje indkøbspriser og faldende købevne hos vores kunder, så anses resultatet for meget tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der er sket og vil fortsat ske løbende tiltag og omorganiseringer med henblik på yderligere forbedring i selskabets indtjening. Især salg af digitale bøger, hvor vi kan tilbyde vores kunder det indhold de ønsker i det format de ønsker, ser vi som vores største force i fremtiden. På den baggrund vurderer ledelsen, at selskabet også fremover vil kunne aflægge årsregnskaber med positivt driftsresultat.

Der forventes et resultat for det efterfølgende regnskabsår i intervallet tkr. 50 - tkr. 100 før skat.

Ledelsesberetning

Udviklingsaktiviteter:

Der pågår udvikling af et nyt website med henblik på at sikre, at selskabet fortsat i årene fremover har et driftssikkert og tilsvarende website, idet selskabets website er et vigtigt led i præsentationen og produkter, samt en vigtig salgskanal. Den igangværende udvikling er medregnet i balancen som "Udviklingsomkostninger, projekter under udførelse".

Der pågår derudover også udvikling af et finanssystem med henblik på at sikre, at selskabet fortsat i årene fremover kan opfylde bogføringslovens krav. Den igangværende udvikling er medregnet i balancen som "Udviklingsomkostninger, projekter under udførelse".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger :

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

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder gebyrer i forbindelse med betalingsformidling mv., samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Polyteknisk Boghandel & Forlag A/S indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Udviklingsprojekter	7-10 år	0%
Goodwill	7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-7 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Såfremt genindvindingsværdien for et anlægsaktiv vurderes at være lavere end den bogførte værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Afskrivningsperioden på udviklingsprojekter er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Der er medregnet egne lønudgifter i forbindelse med udviklingsprojekter, der er under opførelse. Disse lønudgifter er aktiveret. Derudover er direkte omkostninger, der kan henføres til projekter under opførelse, aktiveret.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 33.100 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024

<u>Note</u>		2022/ 2023 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	7.046.458 6.828
1	Personaleomkostninger.....	-5.929.529 -5.866
2	Af- og nedskrivninger.....	-657.325 -475
	Resultat før finansielle poster.....	<u>459.604 487</u>
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.142 4
	Finansielle indtægter.....	1.582 0
	Finansielle omkostninger.....	-359.828 -316
	Resultat før skat.....	<u>105.500 175</u>
3	Skat af årets resultat.....	-23.918 -43
	Årets resultat.....	<u>81.582 132</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver.....	1.125.654 587
	Overført resultat.....	-1.044.072 -455
	Resultatdisponering i alt.....	<u>81.582 132</u>

Balance pr. 31. maj 2024

Aktiver

<u>Note</u>		31/5 2023 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
4	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter.....	502.671 1.123
	Goodwill.....	0 18
	Udviklingsomkostninger, projekter under udførelse.....	1.455.566 0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.958.237</u> <u>1.141</u>
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning i lejede lokaler.....	0 0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	37.220 58
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>37.220</u> <u>58</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	6.524 7
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>6.524</u> <u>7</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>2.001.981</u> <u>1.206</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
	Varer under fremstilling	61.225 172
	Handelsvarer.....	5.147.113 5.598
	Varebeholdninger i alt.....	<u>5.208.338</u> <u>5.770</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	317.171 302
	Udskudte skatteaktiver.....	195.073 219
	Andre tilgodehavender.....	254.579 243
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	111.716 101
	Periodeafgrænsningsposter.....	139.070 137
	Tilgodehavender i alt.....	<u>1.017.609</u> <u>1.002</u>
	Likvide beholdninger.....	67.789 661
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>6.293.736</u> <u>7.433</u>
	Aktiver i alt.....	<u>8.295.717</u> <u>8.639</u>

Balance pr. 31. maj 2024

Passiver

<u>Note</u>		31/5 2023 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	500.000 500
	Overført resultat.....	755.712 1.800
	Reserve for udviklingsomkostninger.....	1.883.243 758
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>3.138.955</u> <u>3.058</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	0 0
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Kreditinstitutter.....	796.589 0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	250.425 231
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.840.136 3.308
	Anden gæld.....	269.612 2.042
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.156.762</u> <u>5.581</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.156.762</u> <u>5.581</u>
	Passiver i alt.....	<u>8.295.717</u> <u>8.639</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Ejerforhold	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. maj 2024

	Selskabs-	Overført	Reserve for	Foreslået	
	kapital	resultat	udviklings-	udbytte for	I alt
			omkostninger	regnskabs-	
				året	
Egenkapital primo.....	500.000	1.799.784	757.589	0	3.057.373
Betalt udbytte.....	0	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	81.582	0	0	81.582
Andre værdireguleringer af egenkapitalen.	0	-1.125.654	1.125.654	0	0
Nettoregulering af sikringsinstrumenter....	0	0	0	0	0
Udbytte.....	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo.....	<u>500.000</u>	<u>755.712</u>	<u>1.883.243</u>	<u>0</u>	<u>3.138.955</u>

Selskabets kapital er opdelt i A- og B-aktier.

Selskabets kapital sammensætter sig af 500 aktier á kr. 1.000.

Kapitalen består af nom. 280.000 klasse A-aktier og nom. kr. 220.000 klasse B-aktier.

Noter til årsrapporten

		2022/
		2023
		<u>tkr.</u>
1	Personaleomkostninger:	
	Lønninger	5.001
	Pensioner	673
	Andre omkostninger til social sikring	127
	Øvrige personaleomkostninger	65
		5.866
	Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	13
2	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	475
		475
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	43
		43
4	Anlægsoversigt:	
		Udvikl.
		<u>projekter</u>
		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. juni 2023.....	4.492.407
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0
		389.443
	Anskaffelsessum pr. 31. maj 2024.....	4.492.407
	Afskrivninger pr. 1. juni 2023.....	3.370.570
	Årets af- og nedskrivninger.....	17.857
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0
		389.443
	Af- og nedskrivninger pr. 31. maj 2024.....	3.989.736
	Balanceværdi pr. 31. maj 2024.....	502.671
		0

Noter til årsrapporten

5 Anlægsoversigt:

		<u>Udviklingsom- kostninger un- der udførelse</u>
Anskaffelsessum pr. 1. juni 2023.....		0
Årets tilgang.....		1.455.566
Årets afgang til kostpriser.....		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2024.....		<u>1.455.566</u>
Afskrivninger pr. 1. juni 2023.....		0
Årets af- og nedskrivninger.....		0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. maj 2024.....		<u>0</u>
Balanceværdi pr. 31. maj 2024.....		<u>1.455.566</u>
	<u>Drifts- materiel og inventar</u>	<u>Indr. i lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum pr. 1. juni 2023.....	1.247.147	128.034
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2024.....	<u>1.247.147</u>	<u>128.034</u>
Afskrivninger pr. 1. juni 2023.....	1.189.625	128.034
Årets af- og nedskrivninger.....	20.302	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. maj 2024.....	<u>1.209.927</u>	<u>128.034</u>
Balanceværdi pr. 31. maj 2024.....	<u>37.220</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeaftaler med opsigelsesvarsel på 3 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau samlet kr. 39.443.

Der var pr. statusdagen tinglyst skadesløsbrev med virksomhedspant, nom. kr. 5.500.000 overfor pengeinstitut. Pr. statusdagen udgør gæld overfor pengeinstituttet kr. 796.589.

Selskabet har ikke i øvrigt foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for L. og H. Scharff Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

7 **Ejerforhold:**

Følgende aktionærer er ifølge selskabets ejeroversigt noteret som ejere af minimum 5 % af aktiekapitalen:

- L. og H. Scharff Holding ApS
- Polyteknisk Forening