

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Contrast Company A/S

Rudolfgårdsvej 6A
8260 Viby J

CVR-nr. 33 95 48 16

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/11 2021

Jesper Hartvigsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	12
Balance pr. 30. juni 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Contrast Company A/S
Rudolfgårdsvej 6A
8260 Viby J

CVR-nr.: 33 95 48 16
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Torben Hartvigsen, formand
Jesper Hartvigsen
Bo Hasselbalch Mikkelsen

Direktion

Jesper Hartvigsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Contrast Company A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 26. november 2021

Direktion

Jesper Hartvigsen
direktør

Bestyrelse

Torben Hartvigsen
formand

Jesper Hartvigsen

Bo Hasselbalch Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Contrast Company A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Contrast Company A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 26. november 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel inden for tekstil- og beklædningsbranchen samt direkte eller indirekte drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 4.430.991, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 13.562.012.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Contrast Company A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket 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 som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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 resultat 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		35.865.430	29.740.974
Personaleomkostninger	1	(27.601.178)	(22.921.713)
Resultat før af- og nedskrivninger		8.264.252	6.819.261
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(2.169.177)	(1.626.553)
Andre driftsomkostninger		(38.003)	0
Resultat før finansielle poster		6.057.072	5.192.708
Finansielle indtægter	2	312.752	248.600
Finansielle omkostninger	3	(653.054)	(357.025)
Resultat før skat		5.716.770	5.084.283
Skat af årets resultat	4	(1.285.779)	(1.153.989)
Årets resultat		4.430.991	3.930.294
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	4.000.000
Overført resultat		4.430.991	(69.706)
		4.430.991	3.930.294

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		222.008	1.109.693
Immaterielle anlægsaktiver	5	222.008	1.109.693
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.421.716	2.688.924
Indretning af lejede lokaler		1.410.126	1.247.560
Materielle anlægsaktiver	6	5.831.842	3.936.484
Andre tilgodehavender	7	2.235.000	2.250.000
Finansielle anlægsaktiver		2.235.000	2.250.000
Anlægsaktiver i alt		8.288.850	7.296.177
Færdigvarer og handelsvarer		9.730.915	1.485.764
Forudbetaling for varer		470.989	2.781.046
Varebeholdninger		10.201.904	4.266.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.675.719	13.904.804
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.722.992	13.848.326
Andre tilgodehavender		821.632	405.680
Udskudt skatteaktiv	8	593.616	314.205
Periodeafgrænsningsposter	9	328.251	606.242
Tilgodehavender		33.142.210	29.079.257
Likvide beholdninger		4.170.996	132.418
Omsætningsaktiver i alt		47.515.110	33.478.485
Aktiver i alt		55.803.960	40.774.662

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		12.562.012	8.131.021
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
Egenkapital		<u>13.562.012</u>	<u>13.131.021</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>1.565.190</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.565.190</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		19.347.145	11.475.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.565.069	2.714.780
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.574.694	1.574.694
Anden gæld	10	<u>14.189.850</u>	<u>11.878.178</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.676.758</u>	<u>27.643.641</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>42.241.948</u>	<u>27.643.641</u>
Passiver i alt		<u>55.803.960</u>	<u>40.774.662</u>
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	8.131.021	4.000.000	13.131.021
Betalt ordinært udbytte	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	4.430.991	0	4.430.991
Egenkapital 30. juni 2021	1.000.000	12.562.012	0	13.562.012

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat		4.430.991	3.930.294
Reguleringer	15	3.833.261	2.888.967
Ændring i driftskapital	16	<u>(4.556.675)</u>	<u>18.490.139</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.707.577	25.309.400
Renteindbetalinger og lignende		312.752	248.600
Renteudbetalinger og lignende		<u>(653.054)</u>	<u>(357.023)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		3.367.275	25.200.977
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>(2.675.904)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.367.275	22.525.073
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.284.853)	(3.184.605)
Salg af materielle anlægsaktiver		70.000	340.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>15.000</u>	<u>(15.000)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.199.853)	(2.859.605)
Betalt udbytte		<u>(4.000.000)</u>	<u>(5.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(4.000.000)	(5.000.000)
Ændring i likvider		(3.832.578)	14.665.468
Likvide beholdninger		132.418	23.658
Kassekredit		<u>(11.475.989)</u>	<u>(26.032.697)</u>
Likvider 1. juli 2020		<u>(11.343.571)</u>	<u>(26.009.039)</u>
Likvider 30. juni 2021		(15.176.149)	(11.343.571)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.170.996	132.418
Kassekredit		<u>(19.347.145)</u>	<u>(11.475.989)</u>
Likvider 30. juni 2021		(15.176.149)	(11.343.571)

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.052.221	20.946.066
Pensioner	1.940.287	606.288
Andre omkostninger til social sikring	375.872	303.841
Andre personaleomkostninger	<u>1.232.798</u>	<u>1.065.518</u>
	<u>27.601.178</u>	<u>22.921.713</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>48</u>	<u>42</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>312.752</u>	<u>248.600</u>
	<u>312.752</u>	<u>248.600</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	25.800
Andre finansielle omkostninger	<u>653.054</u>	<u>331.225</u>
	<u>653.054</u>	<u>357.025</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.565.190	1.574.694
Årets udskudte skat	<u>(279.411)</u>	<u>(420.705)</u>
	<u>1.285.779</u>	<u>1.153.989</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2020	8.876.854
Kostpris 30. juni 2021	8.876.854
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	7.767.161
Årets afskrivninger	887.685
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	8.654.846
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	222.008

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2020	5.860.690	2.580.403
Tilgang i årets løb	2.674.360	610.493
Afgang i årets løb	(2.725.120)	0
Kostpris 30. juni 2021	5.809.930	3.190.896
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	3.171.766	1.332.843
Årets afskrivninger	833.565	447.927
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(2.617.117)	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	1.388.214	1.780.770
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	4.421.716	1.410.126

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. juli 2020	2.250.000
Afgang	<u>(15.000)</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.235.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>2.235.000</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020	(314.205)	106.500
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(279.411)</u>	<u>(420.705)</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021	<u>(593.616)</u>	<u>(314.205)</u>
Immaterielle anlægsaktiver	48.842	244.132
Materielle anlægsaktiver	191.279	(159.060)
Hensættelser til licenser	(905.952)	(532.650)
Periodeafgrænsningsposter	72.215	133.373
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>593.616</u>	<u>314.205</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>593.616</u>	<u>314.205</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>593.616</u>	<u>314.205</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalt licens på indgåede licensaftaler

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
10 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	766.938	1.356.197
Skyldig løn, A-skatte og sociale bidrag mv.	3.903.466	3.692.429
Feriepenge	3.928.286	2.943.187
Andre skyldige omkostninger	5.591.160	3.886.365
	<u>14.189.850</u>	<u>11.878.178</u>

11 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	141.240	23.100
Mellem 1 og 5 år	34.794	5.775
	<u>176.034</u>	<u>28.875</u>

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået licenskontrakter, der bl.a. omfatter aftale om fremtidige minimums licensafgifter. Den samlede minimumsgarati-forpligtelse udgør t.kr. 5.601 pr. 30. juni 2021 og vedrører perioden 1. juli 2022 til 30. september 2023.

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for søstervirksomhederne Milestone Company ApS, Contrast Ejendomme ApS og Njordic Company A/S. Kautionsforpligtelsen for søstervirksomhederne udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 2.559.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Harders Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler og inventar, goodwill, varelagre samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant, limiteret til t.kr. 33.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 38.521.

Noter til årsrapporten

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Til sikkerhed for tredjemand har selskabet gennem kreditinstitutter indgået rembuser for t.kr. 5.000 pr. 30. juni 2021, vedrørende ikke afsendte varer.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Harders Holding ApS, som er den største og mindste koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(312.752)	(248.600)
Finansielle omkostninger	653.054	357.025
Af- og nedskrivninger	2.207.180	1.626.553
Skat af årets resultat	<u>1.285.779</u>	<u>1.153.989</u>
	<u>3.833.261</u>	<u>2.888.967</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(5.935.094)	4.416.752
Ændring i tilgodehavender	(1.781.979)	18.823.772
Ændring i leverandører mv.	<u>3.160.398</u>	<u>(4.750.385)</u>
	<u>(4.556.675)</u>	<u>18.490.139</u>