



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Borg & Bigum Danmark A/S

Rørvang 10 - 12, 2620 Albertslund

CVR-nr. 78 52 04 18

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2024.

Søren Bech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Borg & Bigum Danmark 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 23. august 2024

Direktion

Søren Bech

Bestyrelse

Frederik Hjort Bech
Formand

Søren Bech

Hege Oldertrøen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Borg & Bigum Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borg & Bigum Danmark A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 23. august 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	Borg & Bigum Danmark A/S Rørvang 10 - 12 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 78 52 04 18 Stiftet: 15. april 1985 Hjemsted: Albertslund Kommune Regnskabsår: 1. maj - 30. april 39. regnskabsår
Bestyrelse	Frederik Hjort Bech, Formand Søren Bech Hege Oldertrøen
Direktion	Søren Bech
Revision	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Modervirksomhed	Norsk Design Forum AS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være strategisk partner, der rådgiver om og leverer merchandise, profilbeklædning, gaver og emballage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 456 t.kr. mod 2.795 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borg & Bigum Danmark 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse indtægtsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Der er blot sket en ændring i fordelingen mellem personaleomkostninger og bruttoresultatet. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 tilbageførslers 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug andre driftsindtægter samt andre 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg samt lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-7 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en kostpris under 33.100 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	14.849.017	22.640.141
1 Personaleomkostninger	-12.638.042	-17.178.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-530.696	-637.464
Resultat før finansielle poster	1.680.279	4.824.555
Andre finansielle indtægter	47.517	8.657
Øvrige finansielle omkostninger	-1.136.433	-1.229.775
Resultat før skat	591.363	3.603.437
2 Skat af årets resultat	-135.767	-808.123
Årets resultat	455.596	2.795.314
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	455.596	2.795.314
Disponeret i alt	455.596	2.795.314

Balance 30. april

Aktiver			
Note		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
3	Software	1.622.071	1.308.374
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.622.071</u>	<u>1.308.374</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.334	57.539
4	Indretning lejede lokaler	20.796	31.647
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.130</u>	<u>89.186</u>
5	Deposita	1.058.667	985.856
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.058.667</u>	<u>985.856</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.724.868</u>	<u>2.383.416</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	13.241.157	16.603.172
	Forudbetalinger for varer	833.000	1.682.029
	Varebeholdninger i alt	<u>14.074.157</u>	<u>18.285.201</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.070.632	9.929.107
6	Tilgodehavende selskabsskat	42.550	0
	Andre tilgodehavender	263.068	257.700
	Periodeafgrænsningsposter	731.944	834.579
	Tilgodehavender i alt	<u>9.108.194</u>	<u>11.021.386</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>202.936</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.182.351</u>	<u>29.509.523</u>
	Aktiver i alt	<u>25.907.219</u>	<u>31.892.939</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	5.500.000	5.500.000
Overført resultat	2.932.950	2.932.950
Foreslået udbytte for regnskabsåret	455.596	2.795.314
Egenkapital i alt	<u>8.888.546</u>	<u>11.228.264</u>
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	458.389	374.916
Hensatte forpligtelser i alt	<u>458.389</u>	<u>374.916</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.351.352	975.708
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.351.352	975.708
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til pengeinstitutter	12.988.656	12.459.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser	667.421	4.225.380
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.485
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.000	20.000
6 Selskabsskat	0	1.704.329
Anden gæld	1.532.855	903.559
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.208.932	19.314.051
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.560.284</u>	<u>20.289.759</u>
Passiver i alt	<u>25.907.219</u>	<u>31.892.939</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2022	5.500.000	2.932.950	-4.856.287	3.576.663
Udloddet udbytte	0	0	4.856.287	4.856.287
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.795.314</u>	<u>2.795.314</u>
Egenkapital 1. maj 2023	5.500.000	2.932.950	2.795.314	11.228.264
Udloddet udbytte	0	0	-2.795.314	-2.795.314
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>455.596</u>	<u>455.596</u>
	<u>5.500.000</u>	<u>2.932.950</u>	<u>455.596</u>	<u>8.888.546</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	11.088.525	15.046.437
Pensioner	1.099.191	1.481.655
Andre omkostninger til social sikring	165.235	317.082
Personalemkostninger i øvrigt	285.091	332.948
	<u>12.638.042</u>	<u>17.178.122</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>31</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.142	673.156
Årets regulering af udskudt skat	80.625	136.943
Regulering af tidligere års skat	0	-1.976
	<u>135.767</u>	<u>808.123</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Software</u>
Kostpris 1. maj 2023		6.049.915
Tilgang		<u>799.338</u>
Kostpris 30. april 2024		<u>6.849.253</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023		4.741.541
Årets afskrivninger		<u>485.641</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2024		<u>5.227.182</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024		<u>1.622.071</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2023	4.165.192	1.059.330
Kostpris 30. april 2024	4.165.192	1.059.330
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	4.107.653	1.027.684
Årets afskrivninger	34.205	10.850
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	4.141.858	1.038.534
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	23.334	20.796

30/4 2024

30/4 2023

5. Deposita

Kostpris 1. maj 2023	985.856	985.856
Tilgang i årets løb	72.811	0
Kostpris 30. april 2024	1.058.667	985.856
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	1.058.667	985.856

6. Tilgodehavende selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. maj 2023	-1.704.329	-2.559.928
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	1.479.173	1.304.755
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	-225.156	-1.255.173
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-52.294	-673.156
Betalt acontoskat for indeværende år	320.000	224.000
	42.550	-1.704.329

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. maj 2023	374.916	237.973		
Udskudt skat af årets resultat	83.473	136.943		
	<u>458.389</u>	<u>374.916</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	356.856	287.842		
Materielle anlægsaktiver	-52.076	-66.637		
Omsætningsaktiver	153.609	153.711		
	<u>458.389</u>	<u>374.916</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/4 2024	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/4 2024	
Anden gæld	<u>1.351.352</u>	<u>0</u>	<u>1.351.352</u>	<u>1.351.352</u>
	<u>1.351.352</u>	<u>0</u>	<u>1.351.352</u>	<u>1.351.352</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 12.989 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				t.kr.
Varebeholdninger				<u>13.625</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				8.071
Software				1.622
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				23
Indretning af lejede lokaler				21

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 229 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 - 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 242 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået husleje kontrakter med en gennemsnitlig årlig leasing ydelse på 2.173 t.kr. Lejekontrakterne kan opsige med 6 måneders varsel. Rest leasingydelsen udgør samlet 1.086 t.kr.