

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Høi Tæpper A/S. Rødebro

Østergade 70

6230 Rødebro

CVR-nr. 80 83 49 18

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/12 2024

Jørn Høi
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	12
Balance pr. 30. september 2024	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Høi Tæpper A/S. Rødekro
Østergade 70
6230 Rødekro

CVR-nr.: 80 83 49 18
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Hjemsted: Aabenraa

Bestyrelse

Jørn Høi, formand
Jeanette Rosenstand
Lars Høi

Direktion

Lars Høi, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Høi Tæpper A/S. Rødekro.

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. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 12. december 2024

Direktion

Lars Høi
direktør

Bestyrelse

Jørn Høi
formand

Jeanette Rosenstand

Lars Høi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Høi Tæpper A/S. Rødekro

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Høi Tæpper A/S. Rødekro for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 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 12. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
mne44061

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, håndværk, industri, kapitalanbringende og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.128.389, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 14.850.196.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høi Tæpper A/S. Rødekro for 2023/24 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.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Der afskrives over den estimerede økonomiske levetid uden fastsættelse af en restværdi.

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler 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	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalinteresser 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.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, der med balancedagens 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. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.786.951	12.739.224
Personaleomkostninger	1	<u>(6.928.655)</u>	<u>(8.688.287)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.858.296	4.050.937
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(688.600)</u>	<u>(551.746)</u>
Resultat før finansielle poster		2.169.696	3.499.191
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		225.313	388.006
Finansielle indtægter	2	476.924	529.095
Finansielle omkostninger	3	<u>(160.651)</u>	<u>(247.507)</u>
Resultat før skat		2.711.282	4.168.785
Skat af årets resultat	4	<u>(582.893)</u>	<u>(894.013)</u>
Årets resultat		<u>2.128.389</u>	<u>3.274.772</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.128.389</u>	<u>3.274.772</u>
		<u>2.128.389</u>	<u>3.274.772</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Software		0	56.204
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	56.204
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.261.957	1.402.345
Indretning af lejede lokaler	6	1.244.408	1.452.028
Materielle anlægsaktiver		2.506.365	2.854.373
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	1.363.048	1.277.929
Finansielle anlægsaktiver		1.363.048	1.277.929
Anlægsaktiver i alt		3.869.413	4.188.506
Færdigvarer og handelsvarer		1.947.935	2.551.717
Varebeholdninger		1.947.935	2.551.717
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.627.195	5.003.048
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.791.660	12.484.681
Andre tilgodehavender		224.749	430.383
Udskudt skatteaktiv	8	0	41.644
Periodeafgrænsningsposter		202.681	157.381
Tilgodehavender		16.846.285	18.117.137
Likvide beholdninger		546.976	1.404.752
Omsætningsaktiver i alt		19.341.196	22.073.606
Aktiver i alt		23.210.609	26.262.112

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.250.000	1.250.000
Overført resultat		13.600.196	11.471.806
Egenkapital	9	14.850.196	12.721.806
Udskudt skat	8	43.279	0
Andre hensættelser		1.080.000	1.630.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.123.279	1.630.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		497.970	912.076
Langfristede gældsforpligtelser		497.970	912.076
Banker		99.205	825.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.966.744	2.804.241
Gæld til tilknyttede virksomheder		920.361	3.126.567
Skyldigt sambeskatningsbidrag		912.076	902.858
Anden gæld		1.840.778	3.339.231
Kortfristede gældsforpligtelser		6.739.164	10.998.230
Gældsforpligtelser i alt		7.237.134	11.910.306
Passiver i alt		23.210.609	26.262.112
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	1.250.000	11.471.807	12.721.807
Årets resultat	0	2.128.389	2.128.389
Egenkapital 30. september 2024	1.250.000	13.600.196	14.850.196

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.340.400	7.205.106
Pensioner	1.463.065	1.375.277
Andre omkostninger til social sikring	125.190	107.904
	<u>6.928.655</u>	<u>8.688.287</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>16</u>	<u>14</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af kapitalinteresser	0	14.307
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	469.299	506.948
Andre finansielle indtægter	7.625	7.840
	<u>476.924</u>	<u>529.095</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>160.651</u>	<u>247.507</u>
	<u>160.651</u>	<u>247.507</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	84.923	(18.063)
Sambeskatningsbidrag	497.970	912.076
	<u>582.893</u>	<u>894.013</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. oktober 2023	56.204
Tilgang i årets løb	16.813
Afgang i årets løb	<u>(73.017)</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	3.651
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>(3.651)</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	2.628.003	4.402.214
Tilgang i årets løb	336.968	0
Afgang i årets løb	(125.200)	0
Kostpris 30. september 2024	<u>2.839.771</u>	<u>4.402.214</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	1.225.664	2.950.185
Årets afskrivninger	477.350	207.621
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(125.200)	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>1.577.814</u>	<u>3.157.806</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>1.261.957</u>	<u>1.244.408</u>

	2024	2023
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	1.227.929	1.286.076
Årets afgang	0	(259.192)
Overskudsandel	225.314	388.007
Værdireguleringer	(140.195)	(186.962)
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>1.313.048</u>	<u>1.227.929</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>1.363.048</u>	<u>1.277.929</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
8 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober 2023	(41.644)	(23.581)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	84.923	(18.063)
Udskudt skat 30. september 2024	43.279	(41.644)
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	32.733	75.170
Finansielle anlægsaktiver	248.146	229.421
Immaterielle anlægsaktiver	0	12.365
Andre hensættelser	(237.600)	(358.600)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	41.644
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2024	43.279	0
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	41.644
Regnskabsmæssig værdi	0	41.644

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 23 aktier à nominelt kr. 50.000 og 20 aktier à nominelt kr. 5.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Høi & Co. ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Restforpligtelsen udgør t.kr. 777 pr. 30. september 2024.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for de tilknyttede virksomheder Garant Kolding 2018 A/S', Garant Haderslev A/S', Jan Høi & Co. ApS', Garant Rosenvold A/S' og Høi Erhvervsjendomme ApS' mellemværender med pengeinstitut pr. 30. september 2024 udgjorde den samlede bankgæld t.kr. 468.

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er tinglyst virksomhedspant med t.kr. 1.500 med pant i simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill, domænenavn og rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 6.823 pr. 30. september 2024.

Selskabet har i leverandørgælden til Inbogulve A.m.b.a stillet sikkerhed i andre kapitalandele med en bogført værdi på t.kr. 1.363 pr. 30. september 2024.

Høi Tæpper A/S. Rødekro har deponeret t.kr. 528 overfor Inbogulve Amba til sikkerhed for selskabets aktuelle leverandørgæld på t.kr. 529.

For entrepriser er stillet sædvanlig sikkerhed i form af bankgarantier og kaufionsforsikringer m.v. Selskabet har stillet byggegarantier på t.kr. 942 som anvendes til garantier vedrørende:

- Tilbudsgarantier
- Entrepriser under udførelse
- Afsluttede entrepriser