

Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S


Skt. Clemens Torv 6, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 78 29 94 28

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2024

Dirigent:


.....
Henning Lyngsbo

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

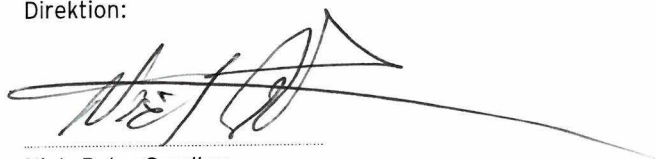
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt 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.

Aarhus, den 29. november 2024
Direktion:



Niels Peter Smalbro
Christensen

Bestyrelse:



Henning Lyngsbo
formand



Torben Juul Jensen



Niels Peter Smalbro
Christensen



Erik Kragh-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til én af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er opstået ved en administrativ fejl og er indfriet i september 2023.

Aarhus, den 29. november 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820



Jane Haugaard
statsaut. revisor
mne29379

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S
Adresse, postnr. by	Skt. Clemens Torv 6, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	78 29 94 28
Stiftet	29. maj 1985
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juni 2023 - 31. maj 2024
Hjemmeside	www.knudpedersen.dk
E-mail	sktclemenstorv@knudpedersen.dk
Telefon	86 12 17 99
Bestyrelse	Henning Lyngsbo, formand Niels Peter Smalbro Christensen Erik Kragh-Pedersen Torben Juul Jensen
Direktion	Niels Peter Smalbro Christensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Bankforbindelse	Nordea Frederiks Pl. 40, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver detailhandel med ure, guld og sølv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 6.804.514 kr. mod et overskud på 12.390.981 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. maj 2024 udviser en egenkapital på 21.812.976 kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende sammenholdt med det fald der generelt har været i forbruget i Danmark, herunder i detailhandlen.

Årets resultat er påvirket af regulering af hensættelse til momsag, der er nærmere beskrevet i note 2 og note 9.

Selskabet har i regnskabsåret igangsat en udvidelse og ombygning af butikken på strøget i Aarhus med henblik på at sikre en højmoderne forretning, der fortsat kan give vores kunder en god købsoplevelse. Første etape, der omfatter en større udvidelse af forretningen inkl. internt værksted, er indviet i marts 2024. Indvielsen af de nye lokaler har muliggjort en udvidelse af sortiment af både ure og smykker, hvor nye mærker er taget ind i sortimentet, og dermed bidrager til fortsat sikring af virksomhedens position som én af de førende luksusdetailforhandler af ure og smykker i Jylland. Sidste etape af ombygningen er p.t. i gang og forventes afsluttet i regnskabsåret 2024/25.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	20.640.314	23.411.876
3	Personaleomkostninger	-7.799.828	-6.310.956
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-953.476	-681.175
	Andre driftsomkostninger	-1.540.971	-7.400
	Resultat før finansielle poster	10.346.039	16.412.345
	Finansielle indtægter	2.460	16
	Finansielle omkostninger	-721.042	-525.990
	Resultat før skat	9.627.457	15.886.371
4	Skat af årets resultat	-2.822.943	-3.495.390
	Årets resultat	6.804.514	12.390.981
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	6.000.000
	Overført resultat	6.804.514	6.390.981
		6.804.514	12.390.981

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Balance

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.004.340	1.006.340
	Indretning af lejede lokaler	3.625.361	410.882
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.103.941	0
		<u>7.733.642</u>	<u>1.417.222</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.988.965	1.988.965
		<u>1.988.965</u>	<u>1.988.965</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.722.607</u>	<u>3.406.187</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.900.726	27.617.040
		<u>30.900.726</u>	<u>27.617.040</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	578.335	972.387
	Udskudte skatteaktiver	200.700	348.400
	Andre tilgodehavender	200.000	400.000
	Periodeafgrænsningsposter	325.053	104.353
		<u>1.304.088</u>	<u>1.825.140</u>
	Likvide beholdninger	56.228	1.899.576
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.261.042</u>	<u>31.341.756</u>
	AKTIVER I ALT	<u>41.983.649</u>	<u>34.747.943</u>

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Balance

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	555.556	555.556
	Overført resultat	21.257.420	14.452.906
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
	Egenkapital i alt	<u>21.812.976</u>	<u>21.008.462</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	5.000.000	3.500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.000.000</u>	<u>3.500.000</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	600.330	0
		<u>600.330</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	118.593	0
	Gæld til banker	6.195.648	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	157.802	239.752
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.420.250	4.970.910
	Skyldig selskabsskat	1.875.456	2.996.968
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	514.576
	Anden gæld	1.802.594	1.517.275
		<u>14.570.343</u>	<u>10.239.481</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.170.673</u>	<u>10.239.481</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>41.983.649</u></u>	<u><u>34.747.943</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2023	555.556	14.452.906	6.000.000	21.008.462
Overført via resultatdisponering	0	6.804.514	0	6.804.514
Betalt ordinært udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Egenkapital 31. maj 2024	<u>555.556</u>	<u>21.257.420</u>	<u>0</u>	<u>21.812.976</u>

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita består af indbetalte deposita i forbindelse med indgåelse af lejeaftaler på lejet ejendom

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi- en 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balance-dagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende regnskabsposter, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne tilskud fra leverandører til finansiering af inventar m.v. i butikken. Tilskuddene indtægtsføres i takt med afskrivningen af de anlægsaktiv tilskuddet har finansieret.

2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Omkostninger		
Regulering hensættelse vedrørende momssag	1.500.000	0
	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsomkostninger	1.500.000	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>

Særlige poster vedrører regulering på 1,5 mio.kr. af regnskabsmæssig hensættelse til en sag omkring virksomhedens håndtering af moms, herunder håndtering af momsfrit salg af varer til lande uden for EU. Der henvises til note 9 for nærmere omtale af sagen.

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Noter

kr.			2023/24	2022/23	
3	Personaleomkostninger				
	Lønninger		6.739.142	5.497.373	
	Pensioner		598.404	441.228	
	Andre omkostninger til social sikring		235.892	240.066	
	Andre personaleomkostninger		226.390	132.289	
			<u>7.799.828</u>	<u>6.310.956</u>	
	Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede		<u>16</u>	<u>14</u>	
4	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		2.667.456	3.551.438	
	Årets regulering af udskudt skat		147.700	-59.000	
	Regulering af skat vedrørende tidligere år		7.787	2.952	
			<u>2.822.943</u>	<u>3.495.390</u>	
5	Materielle anlægsaktiver				
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt	
	Kostpris 1. juni 2023	4.787.923	1.902.468	0	6.690.391
	Tilgang i årets løb	1.615.463	3.591.487	2.103.941	7.310.891
	Afgang i årets løb	0	-163.250	0	-163.250
	Kostpris 31. maj 2024	<u>6.403.386</u>	<u>5.330.705</u>	<u>2.103.941</u>	<u>13.838.032</u>
	Af- og nedskrivninger				
	1. juni 2023	3.781.583	1.491.586	0	5.273.169
	Årets nedskrivninger	0	153.798	0	153.798
	Årets afskrivninger	617.463	182.214	0	799.677
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-122.254	0	-122.254
	Af- og nedskrivninger 31. maj 2024	<u>4.399.046</u>	<u>1.705.344</u>	<u>0</u>	<u>6.104.390</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	<u>2.004.340</u>	<u>3.625.361</u>	<u>2.103.941</u>	<u>7.733.642</u>
	Afskrives over	3-5 år	5-10 år		

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juni 2023	1.988.965
Kostpris 31. maj 2024	1.988.965
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	<u>1.988.965</u>

kr.	2023/24	2022/23
-----	---------	---------

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 555.556 stk. a nom. 1,00 kr.	555.556	555.556
	<u>555.556</u>	<u>555.556</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/5 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Periodeafgrænsningsposter	718.923	118.593	600.330	138.934
	<u>718.923</u>	<u>118.593</u>	<u>600.330</u>	<u>138.934</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Skattestyrelsen har i juni 2024 fremsendt afgørelse om ændring af selskabets moms for tidligere år, herunder håndtering af momsfrit salg af varer til lande uden for EU. Selskabets ledelse er ikke enig i skattestyrelsens afgørelse om ændring af moms for tidligere år og har derfor anket afgørelsen. Selskabets ledelse har foretaget en samlet skønsmæssig hensættelse på 5,0 mio. kr. til dækning af eventuel ændring af moms for tidligere år, herunder renter og omkostninger m.v. Der er usikkerhed forbundet med opgørelsen af den hensatte forpligtelse. Sagens endelige udfald kan påvirke fremtidige resultater enten positivt eller negativt.

Selskabet har indgået følgende huslejekontrakter:

Huslejekontrakt vedrørende Skt. Clemens Torv 6, Aarhus, hvor lejen i uopsigelighedsperioden udgør 15.476 t.kr.

Huslejekontrakt vedrørende Telefontorvet 1, 2., Aarhus, hvor lejen i uopsigelighedsperioden udgør 23 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld over for banker er der stillet virksomhedspant i virksomhedens aktiver for en værdi af 6.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet virksomhedspant, udgør 38.759 t. kr.