

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

Skt. Clemens Torv 6B, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 78 29 94 28

Årsrapport 2024/25

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2025

Dirigent:

.....
Henning Lyngsbo

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025	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 2024 - 31. maj 2025.

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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. oktober 2025

Direktion:

.....
Niels Peter Smalbro

Bestyrelse:

.....
Henning Lyngsbo
formand

.....
Niels Peter Smalbro

.....
Erik Kragh-Pedersen

.....
Torben Juul Jensen

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 2024 - 31. maj 2025, 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025 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 revisoreres 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:

- u 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.
- u 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.
- u 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u 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.
- u 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet været involveret i en sag omkring virksomhedens håndtering af moms, herunder håndtering af momsfrit salg af varer til personer bosat uden for EU, hvorved medlemmer af direktionen kan ifalde ansvar herfor.

Aarhus, den 9. oktober 2025
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 6B, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	78 29 94 28
Stiftet	29. maj 1985
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juni 2024 - 31. maj 2025
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

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver detailhandel med ure, guld og sølv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på 7.288.765 kr. mod et overskud på 6.804.514 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. maj 2025 udviser en egenkapital på 29.101.741 kr.

Selskabet har været involveret i en sag omkring virksomhedens håndtering af moms, herunder håndtering af momsfrit salg af varer til personer bosat uden for EU. Kravet er i regnskabsåret blevet endeligt opgjort af Skattestyrelsen og betalt af selskabet. Kravet svarede i al væsentlighed til den hensættelse hertil, der var afsat i årsrapporten for 2023/24. Som omtalt i årsrapporten for 2023/24 er selskabets ledelse ikke enig i Skattestyrelsens afgørelse om ændring af momsen for tidligere år og har derfor anket afgørelsen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	Bruttofortjeneste	20.412.912	20.640.314
2	Personaleomkostninger	-8.940.608	-7.799.828
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.366.211	-953.476
	Andre driftsomkostninger	<u>-112.947</u>	<u>-1.540.971</u>
	Resultat før finansielle poster	9.993.146	10.346.039
	Finansielle indtægter	0	2.460
	Finansielle omkostninger	<u>-779.077</u>	<u>-721.042</u>
	Resultat før skat	9.214.069	9.627.457
3	Skat af årets resultat	<u>-1.925.304</u>	<u>-2.822.943</u>
	Årets resultat	<u><u>7.288.765</u></u>	<u><u>6.804.514</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>7.288.765</u>	<u>6.804.514</u>
		<u><u>7.288.765</u></u>	<u><u>6.804.514</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Balance

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.522.144	2.004.340
	Indretning af lejede lokaler	11.328.624	3.625.361
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>2.103.941</u>
		<u>13.850.768</u>	<u>7.733.642</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	<u>1.931.083</u>	<u>1.988.965</u>
		<u>1.931.083</u>	<u>1.988.965</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.781.851</u>	<u>9.722.607</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Handelsvarer	<u>30.080.450</u>	<u>30.900.726</u>
		<u>30.080.450</u>	<u>30.900.726</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.542.295	578.335
	Udskudte skatteaktiver	125.600	200.700
	Andre tilgodehavender	157.260	200.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>422.585</u>	<u>325.053</u>
		<u>2.247.740</u>	<u>1.304.088</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.780</u>	<u>56.228</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.352.970</u>	<u>32.261.042</u>
	AKTIVER I ALT	<u>48.134.821</u>	<u>41.983.649</u>

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Balance

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	555.556	555.556
	Overført resultat	<u>28.546.185</u>	<u>21.257.420</u>
	Egenkapital i alt	<u>29.101.741</u>	<u>21.812.976</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	<u>155.000</u>	5.000.000
7	Hensatte forpligtelser i alt	<u>155.000</u>	<u>5.000.000</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	<u>792.638</u>	600.330
		<u>792.638</u>	<u>600.330</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	179.754	118.593
	Gæld til banker	9.186.722	6.195.648
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	204.223	157.802
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.069.792	4.420.250
	Skyldig selskabsskat	2.326.284	1.875.456
	Anden gæld	<u>2.118.667</u>	<u>1.802.594</u>
		<u>18.085.442</u>	<u>14.570.343</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.878.080</u>	<u>15.170.673</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>48.134.821</u></u>	<u><u>41.983.649</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2024	555.556	21.257.420	21.812.976
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>7.288.765</u>	<u>7.288.765</u>
Egenkapital 31. maj 2025	<u><u>555.556</u></u>	<u><u>28.546.185</u></u>	<u><u>29.101.741</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud Pedersen Juveler, Ure, Optik, Århus A/S for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse Bvirksomheder 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 hovedaktivitet, herunder indtægtsførelse af periodiserede tilskud.

Tilskud ydet til køb af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres i takt med afskrivningen af det aktiv, som tilskuddet vedrører.

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 2024 - 31. maj 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger 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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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.

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af handelsvarer, 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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen 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.

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 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 balancen, 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.

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealisationsværdien.

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 anlægsaktiver tilskuddet har finansieret.

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Noter

kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	7.726.645	6.739.142		
Pensioner	673.675	598.404		
Andre omkostninger til social sikring	278.025	235.892		
Andre personaleomkostninger	<u>262.263</u>	<u>226.390</u>		
	<u>8.940.608</u>	<u>7.799.828</u>		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>16</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.115.828	2.667.456		
Årets regulering af udskudt skat	75.100	147.700		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-265.624</u>	<u>7.787</u>		
	<u>1.925.304</u>	<u>2.822.943</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
kr.				
Kostpris 1. juni 2024	6.403.386	5.330.705	2.103.941	13.838.032
Tilgang i årets løb	1.139.344	6.343.993	0	7.483.337
Overførsel fra andre poster	<u>0</u>	<u>2.103.941</u>	<u>-2.103.941</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. maj 2025	<u>7.542.730</u>	<u>13.778.639</u>	<u>0</u>	<u>21.321.369</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2024	4.399.046	1.705.344	0	6.104.390
Årets afskrivninger	<u>621.540</u>	<u>744.671</u>	<u>0</u>	<u>1.366.211</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2025	<u>5.020.586</u>	<u>2.450.015</u>	<u>0</u>	<u>7.470.601</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	<u>2.522.144</u>	<u>11.328.624</u>	<u>0</u>	<u>13.850.768</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>10 år</u>		

Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juni 2024	1.988.965
Afgang i årets løb	<u>-57.882</u>
Kostpris 31. maj 2025	<u>1.931.083</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	<u>1.931.083</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/5 2025	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Periodeafgrænsningsposter	<u>972.392</u>	<u>179.754</u>	<u>792.638</u>	<u>138.503</u>
	<u>972.392</u>	<u>179.754</u>	<u>792.638</u>	<u>138.503</u>

7 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at forfalde inden for 12 måneder efter balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende huslejekontrakter:

Huslejekontrakt vedrørende Skt. Clemens Torv 6, Aarhus, hvor lejen i uopsigelighedsperioden udgør 13.664 t.kr.

9 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 49.224 t. kr.