



**Revisionscentret Haderslev**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skipperhuset

Hansborggade 30  
6100 Haderslev  
**T** 7452 0152  
**F** 7452 7454  
**E** haderslev@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95  
*FSR - danske revisorer*

## **P K Invest ApS**

Langkær 2A  
6100 Haderslev

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2022 til 30. juni 2023  
(20. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023

---

Ricki Schmidt  
dirigent

CVR-nr. 27 23 07 09

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Sønderborg  
Tønder*

**Tal med os**

# Indholdsfortegnelse

|                                                | Side |
|------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                             |      |
| Ledelsespåtegning                              | 1    |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning     | 2    |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                   |      |
| Selskabsoplysninger                            | 5    |
| Ledelsesberetning                              | 6    |
| <br><b>Årsregnskab</b>                         |      |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 7    |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 12   |
| Balance pr. 30. juni 2023                      | 13   |
| Egenkapitalopgørelse                           | 15   |
| Noter                                          | 16   |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for P K Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 18. august 2023

**Direktion**

A blue ink signature, appearing to be "RS", written over the word "Direktion".

Ricki Schmidt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i P K Invest ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for P K Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisorers 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

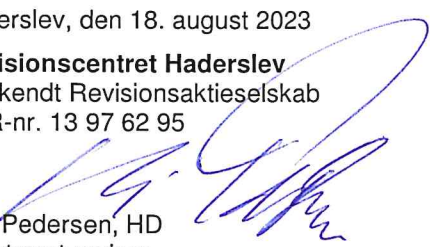
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Haderslev, den 18. august 2023

**Revisionscentret Haderslev**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 13 97 62 95

A large, stylized blue ink signature of Kim Pedersen is written over the text of the company and his name.  
Kim Pedersen, HD  
registreret revisor  
MNE-nr. mne12488

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

P K Invest ApS  
Langkær 2A  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 27 23 07 09

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Haderslev

### Direktion

Ricki Schmidt

### Revision

Revisionscentret Haderslev  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hansborggade 30  
6100 Haderslev

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål omfatter salg af møbler og relaterede produkter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.409.249, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.409.249.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P K Invest ApS for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrullet i nettoomsætningen.

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger og administrationsomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger                               | 40 år    | 2.663 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år   | 0 kr.     |

Aktiver med en kostpris på under kr. 40.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og 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 materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

|                                                                   | Note | 2022/23<br>kr.   | 2021/22<br>kr.   |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>8.473.671</b> | <b>8.934.160</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | -6.565.921       | -8.010.733       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |      | <b>1.907.750</b> | <b>923.427</b>   |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2    | -120.000         | -192.000         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.787.750</b> | <b>731.427</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             |      | -850             | 641.596          |
| Finansielle indtægter                                             |      | 77.005           | 666.636          |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -115.540         | -124.144         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>1.748.365</b> | <b>1.915.515</b> |
| Skat af årets resultat                                            | 3    | -339.116         | -376.128         |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>1.409.249</b> | <b>1.539.387</b> |
| <br>Foreslået udbytte                                             |      | <br>1.409.249    | <br>1.539.387    |
|                                                                   |      | <b>1.409.249</b> | <b>1.539.387</b> |

## Balance pr. 30. juni 2023

|                                              | Note | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    |
|----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                   |                   |
| Grunde og bygninger                          | 4    | 4.822.500         | 4.882.500         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 4    | 320.000           | 69.812            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>5.142.500</b>  | <b>4.952.312</b>  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 5    | 355.564           | 802.214           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>355.564</b>    | <b>802.214</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>5.498.064</b>  | <b>5.754.526</b>  |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |      | 6.264.087         | 7.949.659         |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>6.264.087</b>  | <b>7.949.659</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 2.000.430         | 731.342           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 51.000            | 998.079           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 494.912           | 194.709           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 155.599           | 113.481           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>2.701.941</b>  | <b>2.037.611</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>1.415.556</b>  | <b>416.363</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>10.381.584</b> | <b>10.403.633</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>15.879.648</b> | <b>16.158.159</b> |

## Balance pr. 30. juni 2023

|                                                    | Note | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    |
|----------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital                                 |      | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat                                  |      | 5.875.000         | 5.875.000         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                |      | 1.409.249         | 1.539.387         |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>7.409.249</b>  | <b>7.539.387</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                       | 6    | 28.600            | 3.600             |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b>28.600</b>     | <b>3.600</b>      |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |      | 685.520           | 1.060.735         |
| Selskabsskat                                       |      | 314.116           | 329.028           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 7    | <b>999.636</b>    | <b>1.389.763</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7    | 375.000           | 367.000           |
| Banker                                             |      | 1.692.602         | 3.231.404         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 2.941.408         | 2.015.898         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |      | 0                 | 593.623           |
| Selskabsskat                                       |      | 0                 | 51.000            |
| Anden gæld                                         |      | 2.433.153         | 966.484           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>7.442.163</b>  | <b>7.225.409</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b>8.441.799</b>  | <b>8.615.172</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b>15.879.648</b> | <b>16.158.159</b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført resul-<br>tat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022         | 125.000                 | 5.875.000              | 1.539.387                                     | 7.539.387        |
| Betalt ordinært udbytte          | 0                       | 0                      | -1.539.387                                    | -1.539.387       |
| Årets resultat                   | 0                       | 0                      | 1.409.249                                     | 1.409.249        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023</b> | <b>125.000</b>          | <b>5.875.000</b>       | <b>1.409.249</b>                              | <b>7.409.249</b> |

## Noter

|                                                                            | 2022/23             | 2021/22                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
|                                                                            | kr.                 | kr.                                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                             |                     |                                         |
| Lønninger                                                                  | 5.986.491           | 7.236.522                               |
| Pensioner                                                                  | 453.784             | 607.934                                 |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 125.646             | 166.277                                 |
|                                                                            | <b>6.565.921</b>    | <b>8.010.733</b>                        |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                             | 16                  | 17                                      |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                     |                                         |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                                     | 120.000             | 192.000                                 |
|                                                                            | <b>120.000</b>      | <b>192.000</b>                          |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                            |                     |                                         |
| Årets aktuelle skat                                                        | 314.116             | 380.028                                 |
| Årets udskudte skat                                                        | 25.000              | -3.900                                  |
|                                                                            | <b>339.116</b>      | <b>376.128</b>                          |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>                                          |                     |                                         |
|                                                                            | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. juli 2022                                                      | 7.500.000           | 434.812                                 |
| Tilgang i årets løb                                                        | 0                   | 340.000                                 |
| Afgang i årets løb                                                         | 0                   | -269.812                                |
| Kostpris 30. juni 2023                                                     | 7.500.000           | 505.000                                 |

## Noter

|                                                         | Grunde og byg-<br>ninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022                      | 2.617.500                | 365.000                                       |
| Årets af-/nedskrivninger                                | 60.000                   | 60.000                                        |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0                        | -240.000                                      |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023                     | 2.677.500                | 185.000                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>              | <b>4.822.500</b>         | <b>320.000</b>                                |
|                                                         |                          |                                               |
| <b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>       |                          |                                               |
| Kostpris 1. juli 2022                                   | 312.060                  | 312.060                                       |
| Kostpris 30. juni 2023                                  | 312.060                  | 312.060                                       |
| Værdireguleringer 1. juli 2022                          | 490.154                  | -151.443                                      |
| Årets resultat                                          | -850                     | 641.597                                       |
| Udbytte modtaget                                        | -445.800                 | 0                                             |
| Værdireguleringer 30. juni 2023                         | 43.504                   | 490.154                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>              | <b>355.564</b>           | <b>802.214</b>                                |
|                                                         |                          |                                               |
| <b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>                   |                          |                                               |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022               | 3.600                    | 7.500                                         |
| Anvendt/hensat i året                                   | 25.000                   | -3.900                                        |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023</b>       | <b>28.600</b>            | <b>3.600</b>                                  |
|                                                         | <b>28.600</b>            | <b>3.600</b>                                  |

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. juli 2022 | Gæld<br>30. juni 2023 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.060.735            | 685.520               | 375.000            | 0                      |
| Selskabsskat                   | 329.028              | 314.116               | 0                  | 0                      |
|                                | <b>1.389.763</b>     | <b>999.636</b>        | <b>375.000</b>     | <b>0</b>               |

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. balancedagen indgået valutaterminsforsretninger, hvor markedsværdien er opgjort til et urealiseret gevinst på t.kr. 5.

Herudover er der ingen kendte eventualforpligtelser eller eventualaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RSH Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019/20 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. december 2019 eller senere.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebreve tkr. 5.995 (nom. tkr. 1.061) med pant i ejendommen Langkær 2A, 6100 Haderslev. Bogført værdi udgør tkr. 4.823 pr. 30. juni 2023.