

Kontor Syd A/S

Elholm 2

6400 Sønderborg

CVR-nummer 11753809

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. september 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

Kontor Syd A/S
Elholm 2
6400 Sønderborg

Telefon: +45 74 12 32 00
Hjemmeside: www.kontorsyd.dk
E-mail: info@kontorsyd.dk
Hjemstedskommune: Sønderborg
CVR-nummer: 11753809
Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Bestyrelse

Bettina Ruhe Sørensen, bestyrelsesformand
Per Niebuhr
Jan Sørensen

Direktion

Jan Sørensen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Kontor Syd A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 13. september 2024

Direktionen:

Jan Sørensen

Bestyrelsen:

Bettina Ruhe Sørensen
Formand

Per Niebuhr

Jan Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kontor Syd A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kontor Syd A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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. Fejlinformation 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Sønderborg, 13. september 2024

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, omfattet salg af kontorartikler, kontormøbler og indretning, IT hardware/software, IT-outsourcing, Kopi/Print løsninger og AV-løsninger. Herudover udfører selskabet serviceydelser på produkterne.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2023 overtaget samtlige kapitalandele i Lyng Papir & Kontor A/S (cvr.nr. 83 74 28 28) i Silkeborg. Frem til overtagelsesdatoen var selskabets ejerandel 25%.

Selskabet har efterfølgende gennemført en fusion med Lyng Papir & Kontor A/S, der således er ophørt. Herudover har selskabet fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på 78 TDKK, hvilket ikke betragtes som tilfredsstillende.

Det forgangne år har budt på konsolidering af virksomhedens mange opkøb hvor Kontor Syd A/S selv pr. 1. maj 2023 overgik til nyt ERP-system og ny e-handelsplatform. Efterfølgende er ERP-systemerne og e-handelsplatforme fra de øvrige opkøb sammenkørt til ét ERP-system og én e-handelsplatform.

Derudover er der foretaget udskiftning af logoer på facader, biler og ombygning/indretning af virksomhedens opkøb.

Resultatet er desuden påvirket af det stigende renteniveau.

Ledelsen har iværksat en række omkostningsbesparelser med henblik på forbedring af indtjeningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der har væsentlig betydning for årsrapporten for 2023/24.

Forventet udvikling

Der foregår en kontinuerlig udvikling af koncernens og selskabets organisation, systemer og aktiviteter i 2024/25.

For det kommende regnskabsår forventes et overskud, der er væsentligt bedre end 2023/24, hvilket understøttes af udviklingen i de første 4 måneder af 2024/25.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø anses for at være begrænset. Selskabet har ingen produktion af varer der påvirker miljøet, eller anden udledning af stoffer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke systematisk forskning og udvikling, men der foregår en kontinuerlig tilpasning, udvikling og forbedring af selskabets produktsortiment.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Ledelsesberetning

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Årets resultat afspejler ikke de forventninger, som blev opstillet i årsregnskabet for 2022/23, primært grundet de i afsnit "Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold" beskrevne aktiviteter, der har kostet mere end forventet.

		2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Ledelsesberetning	Hoved-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
og nøgletal		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse						
Resultat af primær drift		3.568	8.798	7.126	6.233	4.592
Resultat af finansielle poster		-3.104	-1.772	-117	-370	-791
Årets resultat		78	5.377	5.551	4.585	2.953
Balance						
Investering i materielle anlægs-		2.746	3.869	962	954	967
aktiver						
Omsætningsaktiver		67.986	68.364	53.489	45.388	43.490
Aktiver i alt - balancesum		101.786	88.519	68.255	53.750	48.396
Egenkapital		15.639	18.316	16.439	14.888	12.999
Hensatte forpligtelser		278	272	58	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		18.602	12.373	10.928	4.762	1.914
Kortfristede gældsforpligtelser		67.212	57.558	40.830	34.099	33.483
Nøgletal i %						
Overskudsgrad		1,4	3,8	3,8	3,7	2,9
<i>Resultat før finansielle poster i procent af nettoomsætning</i>						
Afkastningsgrad		3,5	9,9	10,4	11,6	9,5
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>						
<i>Bruttoresultat i procent af nettoomsætning</i>						
Likviditetsgrad		101,2	118,8	131,0	133,1	129,9
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>						
Soliditetsgrad		15,4	20,7	24,1	27,7	26,9
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>						
Egenkapitalforrentning		0,4	30,9	35,4	32,9	23,4
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>						
Medarbejdere						
Gennemsnitlige antal beskæftigede		96	75	65	65	66
Nøgletal følger i al væsentlighed						
Finansforeningens anbefalinger						

Note	Resultatopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
	Bruttofortjeneste	56.243.056	46.381
1	Personaleomkostninger	-49.003.646	-36.436
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-3.671.650	-1.147
	Resultat før finansielle poster	3.567.760	8.798
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.726	-654
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-31.920	114
	Indtægter af andre kapitalandele	74.219	105
	Finansielle indtægter	77.699	46
	Finansielle omkostninger	-3.248.803	-1.382
	Resultat før skat	463.680	7.027
2	Skat af årets resultat	-385.311	-1.650
	Årets resultat	78.369	5.377
3	Resultatdisponering (forslag)	78.369	5.377

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. april			
4	Goodwill	18.045.208	4.543
	Immaterielle anlægsaktiver	18.045.208	4.543
5	Indretning af lejede lokaler	2.965.670	2.681
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.276.898	2.514
	Materielle anlægsaktiver	6.242.568	5.194
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	752.102	3.977
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.951.648	3.101
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	870.197	860
10	Deposita	2.938.618	2.479
	Finansielle anlægsaktiver	9.512.565	10.418
	Anlægsaktiver i alt	33.800.341	20.155
	Fremstillede varer og handelsvarer	33.414.395	34.096
	Varebeholdninger	33.414.395	34.096
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.396.791	26.289
	Igangværende arbejder for fremmed regning	95.915	96
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.625	1
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	38.777	4.700
	Andre tilgodehavender	477.839	640
	Krav på indbetaling af selskabskapital	50.400	122
	Periodeafgrænsningsposter	1.897.850	1.344
	Tilgodehavender	32.979.196	33.192
	Likvide beholdninger	1.592.207	1.077
	Omsætningsaktiver i alt	67.985.798	68.364
	Aktiver i alt	101.786.139	88.519

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Passiver pr. 30. april			
11	Virksomhedskapital	2.878.500	2.879
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	12.815.774	15.437
	Egenkapital i alt	15.694.274	18.316
12	Hensættelser til udskudt skat	277.716	272
	Hensatte forpligtelser	277.716	272
	Kreditinstitutter	12.202.954	8.304
	Selskabsskat	356.229	1.465
	Anden gæld	6.043.145	2.603
13	Langfristede gældsforpligtelser	18.602.328	12.373
	Kreditinstitutter	33.825.006	26.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.148.259	23.420
	Selskabsskat	1.465.435	1.392
	Anden gæld	7.773.121	5.691
	Periodeafgrænsningsposter	0	155
	Kortfristede gældsforpligtelser	67.211.821	57.558
	Gældsforpligtelser i alt	85.822.005	69.931
	Passiver i alt	101.786.139	88.519
14	Eventualaktiver		
15	Eventualforpligtelser		
16	Kontraktlige forpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
Saldo primo	2.879	15.437	18.316
Ekstraordinært udbytte	0	2.700	2.700
Udbetalt udbytte	0	-2.700	-2.700
Årets resultat	0	-2.622	-2.622
Egenkapital ultimo	2.879	12.815	15.694

Note	Pengestrømsopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
	Årets resultat	78.369	5.377
	Afskrivninger, anlægsaktiver	3.641.780	1.018
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-24.726	654
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	31.920	-114
	Indtægter af andre kapitalandele	-74.219	-105
	Finansielle indtægter	-77.699	-46
	Finansielle omkostninger	3.248.803	1.382
	Skat af årets resultat	385.311	1.650
	Reguleringer	7.131.170	4.439
	Ændring i varebeholdninger	681.190	-7.174
	Ændring i tilgodehavender	212.617	-6.667
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	2.655.343	4.431
	Ændring i driftskapital	3.549.150	-9.410
	Renteindbetalinger og lignende	151.918	150
	Renteudbetalinger og lignende	-3.248.803	-1.382
	Rentebetalinger og lignende	-3.096.885	-1.231
	Betalt skat	-1.414.931	-1.080
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.246.873	-1.906
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-15.528.750	-4.700
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.745.923	-3.869
	Salg af materielle anlægsaktiver	82.500	278
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.327.530	-434
	Salg af finansielle anlægsaktiver	3.225.274	969
	Modtaget udbytte fra finansielle anlægsaktiver	0	810
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-17.294.429	-6.947
	Ændring i langfristet gæld	7.338.712	1.371
	Betalt udbytte	-2.700.000	-3.500
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.638.712	-2.129
	Ændring i likvider	-6.408.844	-10.982
	Likvider primo	-25.823.954	-14.842
	Likvider ultimo	-32.232.798	-25.824
	Ændring i likvider	-6.408.844	-10.982

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	37.962.480	28.215
	Pensioner	8.112.474	6.331
	Andre omkostninger til social sikring	1.000.748	760
	Øvrige personaleomkostninger	1.927.944	1.130
	Personaleomkostninger i alt	49.003.646	36.436
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 96 beskæftigede (sidste år 75).		
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	372.557	1.488
	Regulering af udskudt skat	12.754	161
	Skat af årets resultat i alt	385.311	1.650
3	Resultatdisponering (forslag)		
	Ekstraordinært udbytte	2.700.000	3.500
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-137
	Overført resultat	-2.621.631	2.013
	Resultatdisponering i alt	78.369	5.377
4	Goodwill		
	Kostpris 1. maj	6.765.020	2.065
	Tilgang i årets løb	16.900.000	4.700
	Kostpris 30. april	23.665.020	6.765
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-2.221.687	-2.065
	Regulering af- og nedskrivninger	-1.371.250	0
	Årets af- og nedskrivninger	-2.026.875	-157
	Afskrivninger 30. april	-5.619.812	-2.222
	Goodwill i alt	18.045.208	4.543

Noter	2023/24	2022/23
	DKK	1.000 DKK
5 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. maj	6.840.400	5.481
Tilgang i årets løb	778.816	1.360
Kostpris 30. april	<u>7.619.215</u>	<u>6.840</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-4.159.891	-3.822
Årets af- og nedskrivninger	-493.655	-338
Afskrivninger 30. april	<u>-4.653.546</u>	<u>-4.160</u>
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>2.965.670</u>	<u>2.681</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	9.290.837	7.189
Tilgang i årets løb	1.967.107	2.510
Afgang i årets løb	-65.333	-408
Kostpris 30. april	<u>11.192.611</u>	<u>9.291</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-6.777.296	-6.384
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	12.704	259
Årets af- og nedskrivninger	-1.151.120	-652
Afskrivninger 30. april	<u>-7.915.713</u>	<u>-6.777</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>3.276.898</u>	<u>2.514</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	5.273.312	6.242
Afgang i årets løb	-3.750.000	-969
Kostpris 30. april	<u>1.523.312</u>	<u>5.273</u>
Værdireguleringer 1. maj	-1.295.936	-642
Årets resultatandel	24.726	-279
Afskrivninger, afhændede	500.000	0
Årets afskrivninger	0	-375
Værdireguleringer 30. april	<u>-771.210</u>	<u>-1.296</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>752.102</u>	<u>3.977</u>
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	0	3.250
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kontor Syd Grenaa A/S	6400 Sønderborg	100%

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	3.162.500	3.163
Tilgang i årets løb	4.584.000	0
Afgang i årets løb	-3.162.500	0
Kostpris 30. april	<u>4.584.000</u>	<u>3.163</u>
Værdireguleringer 1. maj	-61.663	634
Årets resultatandel	576.028	380
Værdiregulering på afhændede aktiver	-559.587	0
Udloddet udbytte	0	-810
Afskrivninger, afhændede	621.250	0
Årets afskrivninger	-208.380	-266
Værdireguleringer 30. april	<u>367.648</u>	<u>-62</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>4.951.648</u>	<u>3.101</u>
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	3.959.220	2.041
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Haubjerg Indretning ApS	6000 Kolding	20,84%
9 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj	860.197	860
Tilgang i årets løb	10.000	0
Kostpris 30. april	<u>870.197</u>	<u>860</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>870.197</u>	<u>860</u>
10 Deposita		
Deposita 1. maj	2.479.093	2.045
Tilgang i årets løb	459.526	434
Deposita i alt	<u>2.938.618</u>	<u>2.479</u>
11 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	2.878.500	2.879
Virksomhedskapital i alt	<u>2.878.500</u>	<u>2.879</u>

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
<p>Selskabskapitalen består af 750.000 A-aktier a nominelt 1 kr. 2.128.500 B-aktier a nominelt 1 kr. Ingen aktier har særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.</p>		
12	Hensættelser til udskudt skat	
	Hensættelser til udskudt skat, primo	58
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	213
	Hensættelser til udskudt skat i alt	272
13	Langfristede gældsforpligtelser	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	4.257
14	Eventualaktiver	
	Der foreligger ingen eventualaktiver.	
15	Eventualforpligtelser	
	Garantiforpligtelser udgør branchemæssige normale garantier for leverede varer og tjenesteydelser.	
	Der er stillet sikkerhed i bankkonto på 150 TDKK vedr. samarbejdet med Telekæden A/S.	
	Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet RUHE Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.	
16	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på 6.750 TDKK, opsigelsesperiode udgør ½ år.	
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 25.000 med pant i varelagre, immaterielle anlægsaktiver, simple fordringer fra salg af varer tjenesteydelser, motorkøretøjer, drivmidler, driftsinventar og driftsmateriel.	

	2023/24	2022/23
Noter	DKK	1.000 DKK

18 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

RUHE Holding ApS, Hybenvej 3, 6400 Sønderborg, der er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter:

Bettina Ruhe Sørensen	bestyrelsesformand
Jan Sørensen	bestyrelsesmedlem og direktør
John Senger	bestyrelsesmedlem og direktør
Kontor Syd Grenå A/S	tilknyttet virksomhed
Lynge Papir og Kontor A/S	Associeret virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer kontorfaciliteter af selskab ejet af bestyrelsesmedlem og direktør Jan Sørensen. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern. Koncernregnskab udarbejdes for RUHE Holding ApS, cvr.nr. 26187923.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er

Anvendt regnskabspraksis

vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Sørensen

Direktør

Serienummer: 9686d021-ae55-42c5-96a3-1e5ef64d1c27

IP: 178.132.xxx.xxx

2024-09-24 15:02:57 UTC



Jan Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9686d021-ae55-42c5-96a3-1e5ef64d1c27

IP: 178.132.xxx.xxx

2024-09-24 15:02:57 UTC



Bettina Ruhe Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 75a20e28-4b5a-471e-a804-d6fc4b613b70

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-09-24 17:25:24 UTC



Flemming Peter von Wildenradt

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Sønderborg

Serienummer: 355f350d-56de-4412-ad96-713f5c76b2d0

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-09-25 07:10:30 UTC



Flemming Smidt Jensen

KONTOR SYD A/S CVR: 11753809

Dirigent

Serienummer: 084ce55c-9df6-4f78-b5cf-5625801fae25

IP: 178.132.xxx.xxx

2024-10-02 06:00:07 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**