

Kontor Syd A/S

Elholm 2

6400 Sønderborg

CVR-nummer 11753809

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. september 2022

John Senger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

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 2021 - 30. april 2022

Bestyrelse

Bettina Ruhe Sørensen, formand
Per Niebuhr
Jan Sørensen

Direktion

John Senger
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 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 2. september 2022

Direktionen:

John Senger

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 2021 - 30. april 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, 2. september 2022

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk, handel og industri.

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, omfattet salg af kontorartikler, edb-materiel med tilhørende software og hosting ydelser, kontormaskiner samt kontormøbler. 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. januar 2022 overtaget samtlige kapitalandele i Engsig A/S (cvr.nr. 70986310) i Frederikshavn.

Herudover har selskabet fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på 5.551 tkr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt for årsrapporten for 2021/22.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der har væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/22.

Forventet udvikling

Der foregår en kontinuerlig udvikling af koncernens og selskabets organisation, systemer og aktiviteter i 2022/23. For det kommende regnskabsår forventes et overskud i samme størrelsesorden som i 2021/22.

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, men der foregår en kontinuerlig tilpasning, udvikling og forbedring af selskabets produktsortiment.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Årets resultat afspejler de forventninger, som blev opstillet i årsregnskabet 2020/21.

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	7.126	6.233	4.592	5.014	4.886
Resultat af finansielle poster	-117	-370	-791	-896	1.133
Årets resultat	5.551	4.585	2.953	3.192	5.142
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	962	954	967	449	723
Investering i finansielle anlægsaktiver	5.719	3.200	35	629	118
Omsætningsaktiver	53.489	45.388	43.490	47.809	54.753
Aktiver i alt - balancesum	68.255	53.750	48.396	52.603	58.616
Egenkapital	16.439	14.888	12.999	12.238	15.262
Hensatte forpligtelser	58	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10.928	4.762	1.914	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	40.830	34.099	33.483	40.365	43.353
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	10,4	11,6	9,5	9,5	8,3
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	131,0	133,1	129,9	118,4	126,3
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	24,1	27,7	26,9	23,3	26,0
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	35,4	32,9	23,4	23,2	40,5
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	65	65	66	70	69
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger					

Note	Resultatopgørelse	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	38.076.062	36.405
1	Personaleomkostninger	-30.222.001	-29.413
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-727.885	-759
	Resultat før finansielle poster	7.126.176	6.233
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-65.657	-6
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	516.778	206
	Finansielle indtægter	30.600	28
	Finansielle omkostninger	-599.148	-599
	Resultat før skat	7.008.749	5.863
2	Skat af årets resultat	-1.457.489	-1.278
	Årets resultat	5.551.260	4.585
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte udbetalt i regnskabsåret	4.000.002	2.696
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	451.121	206
	Overført resultat	1.100.137	1.683
	Resultatdisponering i alt	5.551.260	4.585
3	Særlige poster		

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. april			
4	Indretning af lejede lokaler	1.659.021	1.287
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	804.916	942
	Materielle anlægsaktiver	2.463.937	2.230
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.600.221	24
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.796.856	3.280
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	860.197	860
9	Deposita	2.044.654	1.968
	Finansielle anlægsaktiver	12.301.928	6.132
	Anlægsaktiver i alt	14.765.865	8.361
	Fremstillede varer og handelsvarer	26.921.237	22.374
	Varebeholdninger	26.921.237	22.374
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.747.560	21.124
	Igangværende arbejder for fremmed regning	95.915	96
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.361	0
	Udsudte skatteaktiver	0	7
	Andre tilgodehavender	412.200	394
	Periodeafgrænsningsposter	1.264.738	1.163
	Tilgodehavender	26.524.773	22.784
	Likvide beholdninger	43.060	231
	Omsætningsaktiver i alt	53.489.070	45.388
	Aktiver i alt	68.254.935	53.750

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
10	Virksomhedskapital	2.878.500	2.879
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	568.699	206
	Overført resultat	12.991.994	11.803
	Egenkapital i alt	16.439.194	14.888
	Hensættelser til udskudt skat	58.293	0
	Hensatte forpligtelser	58.293	0
	Kreditinstitutter	6.987.884	2.200
	Selskabsskat	1.391.793	0
	Anden gæld	2.548.268	2.562
11	Langfristede gældsforpligtelser	10.927.945	4.762
	Kreditinstitutter	14.885.413	11.666
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.287.430	16.897
	Selskabsskat	1.108.979	1.752
	Anden gæld	6.253.931	3.303
	Periodeafgrænsningsposter	293.750	480
	Kortfristede gældsforpligtelser	40.829.504	34.099
	Gældsforpligtelser i alt	51.757.448	38.862
	Passiver i alt	68.254.935	53.750
12	Eventualaktiver		
13	Eventualforpligtelser		
14	Kontraktlige forpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapit al	Reserver for nettoops krivninge r	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april					
Saldo primo	2.879	206	11.803	0	14.888
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	4.000	4.000
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-89	89	0	0
Årets resultat	0	451	1.100	0	1.551
Egenkapital ultimo	2.879	569	12.992	0	16.439

Note	Pengestrømsopgørelse	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Årets resultat	5.551.260	4.585
	Afskrivninger, anlægsaktiver	727.885	759
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.657	6
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-516.778	-206
	Finansielle indtægter	-30.600	-28
	Finansielle omkostninger	599.148	599
	Skat af årets resultat	1.457.489	1.278
	Reguleringer	2.302.801	2.407
	Ændring i varebeholdninger	-4.547.686	3.554
	Ændring i tilgodehavender	-3.747.935	-5.431
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	4.153.898	7.342
	Ændring i driftskapital	-4.141.723	5.465
	Renteindbetalinger og lignende	30.600	28
	Renteudbetalinger og lignende	-599.148	-599
	Rentebetalinger og lignende	-568.548	-570
	Betalt skat	-643.277	-716
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.500.513	11.171
	Køb af materielle anlægsaktiver	-962.163	-954
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	85
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.719.189	-3.200
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	56
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.681.352	-4.013
	Ændring i langfristet gæld	4.773.820	2.849
	Betalt udbytte	-4.000.002	-2.696
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	773.822	153
	Ændring i likvider	-3.407.022	7.311
	Likvider primo	-11.435.330	-18.746
	Likvider ultimo	-14.842.353	-11.435
	Ændring i likvider	-3.407.022	7.311

Noter	2021/22	2020/21	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	23.710.053	23.609
	Pensioner	5.163.812	4.875
	Andre omkostninger til social sikring	660.377	561
	Øvrige personaleomkostninger	687.760	368
	Personaleomkostninger i alt	30.222.001	29.413
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 65 beskæftigede (sidste år 65).		
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	1.391.793	1.109
	Regulering af udskudt skat	65.696	169
	Skat af årets resultat i alt	1.457.489	1.278
3	Særlige poster		
	Selskabet har i regnskabsåret ikke modtaget Covid-19 lønkomensation.		
4	Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris 1. maj	4.836.701	4.393
	Tilgang i årets løb	643.887	443
	Kostpris 30. april	5.480.587	4.837
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-3.549.309	-3.370
	Årets af- og nedskrivninger	-272.257	-180
	Afskrivninger 30. april	-3.821.567	-3.549
	Indretning af lejede lokaler i alt	1.659.021	1.287

Noter	2021/22	2020/21		
	DKK	1.000 DKK		
5				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. maj	6.870.923	6.472		
Tilgang i årets løb	318.277	510		
Afgang i årets løb	0	-111		
Kostpris 30. april	<u>7.189.199</u>	<u>6.871</u>		
Af- og nedskrivninger 1. maj	-5.928.656	-5.464		
Årets af- og nedskrivninger	-455.627	-464		
Afskrivninger 30. april	<u>-6.384.283</u>	<u>-5.929</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>804.916</u>	<u>942</u>		
6				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. maj	600.002	600		
Tilgang i årets løb	5.642.264	0		
Kostpris 30. april	<u>6.242.266</u>	<u>600</u>		
Værdireguleringer 1. maj	-576.388	-571		
Årets resultatandel	59.343	-6		
Årets afskrivninger	-125.000	0		
Værdireguleringer 30. april	<u>-642.045</u>	<u>-576</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>5.600.221</u>	<u>24</u>		
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	3.625.000	0		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Kontor Syd Grenå A/S	6400 Sønderborg	100%	-9.611	1.006.267
Engsig A/S	9900 Frederikshavn	100%	752.612	968.954

Noter	2021/22	2020/21		
	DKK	1.000 DKK		
7				
Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. maj	3.162.500	0		
Tilgang i årets løb	0	3.163		
Kostpris 30. april	<u>3.162.500</u>	<u>3.163</u>		
Værdireguleringer 1. maj	117.578	0		
Årets resultatandel	783.028	206		
Årets afskrivninger	-266.250	-89		
Værdireguleringer 30. april	<u>634.356</u>	<u>118</u>		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>3.796.856</u>	<u>3.280</u>		
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	2.307.500	2.574		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Lynge Papir og Kontor A/S	8600 Silkeborg	25%	783.028	1.489.356
8	Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. maj	860.197	871		
Afgang i årets løb	0	-11		
Kostpris 30. april	<u>860.197</u>	<u>860</u>		
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>860.197</u>	<u>860</u>		
9	Deposita			
Deposita 1. maj	1.967.729	1.975		
Tilgang i årets løb	76.925	38		
Afgang i årets løb	0	-45		
Deposita i alt	<u>2.044.654</u>	<u>1.968</u>		
10	Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital, primo	2.878.500	2.879		
Virksomhedskapital i alt	<u>2.878.500</u>	<u>2.879</u>		
Selskabskapitalen består af				
750.000 A-aktier a nominelt 1 kr.				
2.128.500 B-aktier a nominelt 1 kr.				

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
Ingen aktier har særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.		
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	3.085.268	2.562
12 Eventualaktiver		
Der foreligger ingen eventualaktiver.		
13 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 kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
14 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 63 TDKK. Aftalerne udløber 2022.		
Selskabet har endvidere en årlig huslejeoplyst på 4.190 TDKK, opsigelsesperiode udgør ½ år.		
15 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. Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er aktiekapitalen i associeret selskab (nom. 125 TDKK) pantsat.		

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK

16

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
Per Niebuhr	bestyrelsesmedlem
John Senger	direktør
Kontor Syd Grenå A/S	tilknyttet virksomhed
Engsig A/S	tilknyttet virksomhed
Lynge Papir og Kontor A/S	Associeret virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer kontorfaciliteter af Ruhe Ejendomme ApS 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 tilbageførsler 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.

Bruttofortjeneste

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

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 finansiel 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 7 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 salgskomkostninger 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 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."

Anvendt regnskabspraksis

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 afholdte 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.”

John Senger

Direktør

Serienummer: 8cbeeb02-0ee0-47e9-9bb4-3ed3af5fd824

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-08-31 17:46:56 UTC



Per Niebühr

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-165306607669

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-08-31 20:42:19 UTC

NEM ID

Bettina Ruhe Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-834760733600

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-09-01 04:57:29 UTC

NEM ID

Jan Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-041304148515

IP: 178.132.xxx.xxx

2022-09-01 05:16:47 UTC

NEM ID

Jan Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-041304148515

IP: 178.132.xxx.xxx

2022-09-01 05:16:47 UTC

NEM ID

Flemming v. Wildenrad

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Sønderborg

Serienummer: CVR:30816471-RID:1222849754448

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-09-01 10:01:49 UTC

NEM ID

John Senger

Dirigent

Serienummer: 8cbeeb02-0ee0-47e9-9bb4-3ed3af5fd824

IP: 46.32.xxx.xxx

2022-09-03 17:21:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: JLZLT-600J1-W2XMK-SOLMM-ZOYEQ-T4HZ

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 tidsstemplet 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/validate>