

Kontor Syd A/S

Elholm 2

6400 Sønderborg

CVR-nummer 11753809

Årsrapport

1. maj 2024 - 30. april 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. september 2025

Flemming Smidt Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

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 2024 - 30. april 2025

Bestyrelse

Bettina Ruhe Sørensen
Jan Sørensen
Flemming Smidt Jensen

Direktion

Jan Sørensen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Jyllandsgade 30
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2024 - 30. april 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 4. september 2025

Direktionen:

Jan Sørensen

Bestyrelsen:

Bettina Ruhe Sørensen
Formand

Jan Sørensen

Flemming Smidt Jensen

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 2024 - 30. april 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, 4. september 2025

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 service-ydelser på produkterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på 1.204 tkr.

Resultatet har fortsat været præget af omstruktureringer i vores afdelinger. Der er i årets løb ændret i vores afdelingsstruktur med fokus på styrkelse af vores erhvervscentre.

Som følge heraf lever årets resultat ikke helt op til de forventninger, der blev opstillet i årsregnskabet for regnskabsåret 2023/24. Under hensyntagen til den forsinkede effekt af de foretagne omstruktureringer vurderes årets resultat dog som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der har væsentlig betydning for årsrapporten for 2024/25.

Forventet udvikling

Der foregår en kontinuerlig udvikling af koncernens og selskabets organisation, systemer og aktiviteter.

De gennemførte omstruktureringer i regnskabsåret 2024/25 får fuld effekt i løbet af de kommende 2-3 år med størst effekt i det kommende regnskabsår.

For det kommende regnskabsår forventes et overskud, der er bedre end resultatet for regnskabsåret 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.

		2024/25	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Ledelsesberetning og nøgletal	Hoved-	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse						
Resultat af primær drift		4.798	1.423	8.798	7.126	6.233
Resultat af finansielle poster		-2.790	-3.543	-1.772	-117	-370
Årets resultat		1.204	-2.034	5.377	5.551	4.585
Balance						
Investering i materielle anlægs- aktiver		5.369	2.746	3.869	962	954
Aktiver i alt - balancesum		78.401	91.773	82.742	62.692	48.245
Egenkapital		9.325	8.121	12.854	10.977	9.426
Nøgletal i %						
Afkastningsgrad		6,1	1,6	10,6	11,4	12,9
Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver						
Likviditetsgrad		74,3	90,1	106,6	113,9	112,6
Omsætningsaktiver i procent af kortfri- stede gældsforpligtelser						
Soliditetsgrad		11,9	8,8	15,5	17,5	19,5
Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver						
Egenkapitalforrentning		13,8	-19,4	45,1	54,4	40,9
Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital						
Medarbejdere						
Gennemsnitlige antal beskæfti- gede		91	96	75	65	65
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger						

Note	Resultatopgørelse	2024/25 DKK	2023/24 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	54.910.610	54.037
1	Personaleomkostninger	-45.709.598	-48.942
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-4.402.950	-3.672
	Resultat før finansielle poster	4.798.062	1.423
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-8.600	25
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-107.063	-471
	Indtægter af andre kapitalandele	74.219	74
	Finansielle indtægter	21.639	78
2	Finansielle omkostninger	-2.770.638	-3.249
	Resultat før skat	2.007.620	-2.120
3	Skat af årets resultat	-803.275	87
	Årets resultat	1.204.345	-2.034
4	Resultatdisponering i alt	1.204.345	-2.034

Note	Balance	2024/25 DKK	2023/24 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
5	Goodwill	15.707.430	18.045
	Immaterielle anlægsaktiver	15.707.430	18.045
6	Indretning af lejede lokaler	2.978.810	2.966
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.017.625	3.277
	Materielle anlægsaktiver	8.996.434	6.243
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	743.502	752
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.451.022	2.428
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	970.197	870
11	Deposita	3.136.180	2.939
	Finansielle anlægsaktiver	9.300.901	6.989
	Anlægsaktiver i alt	34.004.766	31.277
	Fremstillede varer og handelsvarer	18.315.449	24.286
	Varebeholdninger	18.315.449	24.286
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.847.877	30.397
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	39
	Udskudte skatteaktiver	661.650	1.734
	Tilgodehavende skat	285.852	0
	Andre tilgodehavender	989.084	550
12	Periodeafgrænsningsposter	1.088.353	1.898
	Tilgodehavender	25.872.817	34.618
	Likvide beholdninger	208.306	1.592
	Omsætningsaktiver i alt	44.396.572	60.496
	Aktiver i alt	78.401.338	91.773

Note	Balance	2024/25 DKK	2023/24 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
13	Virksomhedskapital	2.878.500	2.879
	Overført resultat	6.446.771	5.242
	Egenkapital i alt	<u>9.325.271</u>	<u>8.121</u>
	Kreditinstitutter	5.804.622	12.203
	Selskabsskat	0	356
	Anden gæld	3.547.821	3.959
15	Langfristede gældsforpligtelser	<u>9.352.443</u>	<u>16.518</u>
	Kreditinstitutter	29.639.124	33.825
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.293.419	23.674
16	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.091.077	474
	Selskabsskat	356.229	1.465
	Anden gæld	5.343.773	7.695
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>59.723.623</u>	<u>67.134</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>69.076.066</u>	<u>83.653</u>
	Passiver i alt	<u>78.401.338</u>	<u>91.773</u>
17	Eventualforpligtelser		
18	Kontraktlige forpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
Saldo primo	2.879	5.242	8.121
Årets resultat	0	1.204	1.204
Egenkapital ultimo	<u>2.879</u>	<u>6.447</u>	<u>9.325</u>

Noter	2024/25 DKK	2023/24 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	37.915.743	40.391
	5.259.363	5.576
	979.297	1.001
	1.555.195	1.975
	<u>45.709.598</u>	<u>48.942</u>
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 91 beskæftigede (sidste år 96).	
2	Finansielle omkostninger	
	27.000	0
	2.743.638	3.249
	<u>2.770.638</u>	<u>3.249</u>
3	Skat af årets resultat	
	-269.524	373
	1.072.799	-459
	<u>803.275</u>	<u>-87</u>
4	Resultatdisponering i alt	
	2024/25 DKK	2023/24 1.000 DKK
	0	2.700
	1.204.345	-4.734
	<u>1.204.345</u>	<u>-2.034</u>

Noter		2024/25	2023/24
		DKK	1.000 DKK
5	Goodwill		
	Kostpris 1. maj	23.665.020	6.765
	Tilgang i årets løb	0	16.900
	Afgang i årets løb	-2.265.020	0
	Kostpris 30. april	<u>21.400.000</u>	<u>23.665</u>
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-5.619.812	-2.222
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.065.020	-1.371
	Årets af- og nedskrivninger	-2.137.778	-2.027
	Afskrivninger 30. april	<u>-5.692.570</u>	<u>-5.620</u>
	Goodwill i alt	<u>15.707.430</u>	<u>18.045</u>
6	Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris 1. maj	7.641.372	6.840
	Tilgang i årets løb	923.037	779
	Afgang i årets løb	-1.252.343	0
	Kostpris 30. april	<u>7.312.066</u>	<u>7.619</u>
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-4.653.546	-4.160
	Regulering primo	-22.157	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.252.343	0
	Årets af- og nedskrivninger	-909.897	-494
	Afskrivninger 30. april	<u>-4.333.257</u>	<u>-4.654</u>
	Indretning af lejede lokaler i alt	<u>2.978.810</u>	<u>2.966</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. maj	11.185.953	9.291
	Tilgang i årets løb	4.445.927	1.967
	Afgang i årets løb	-6.205.330	-65
	Kostpris 30. april	<u>9.426.549</u>	<u>11.193</u>
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-7.915.713	-6.777
	Regulering primo	6.658	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.855.405	13
	Årets af- og nedskrivninger	-1.355.275	-1.151
	Afskrivninger 30. april	<u>-3.408.924</u>	<u>-7.916</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>6.017.625</u>	<u>3.277</u>

Noter	2024/25		2023/24	
	DKK		1.000 DKK	
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
	Kostpris 1. maj	1.523.312	5.273	
	Afgang i årets løb	0	-3.750	
	Kostpris 30. april	<u>1.523.312</u>	<u>1.523</u>	
	Værdireguleringer 1. maj	-771.210	-1.296	
	Årets resultatandel	-8.600	25	
	Afskrivninger, afhændede	0	500	
	Værdireguleringer 30. april	<u>-779.810</u>	<u>-771</u>	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>743.502</u>	<u>752</u>	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	
	Kontor Syd Grenaa A/S	6400 Sønderborg	100%	
9	Kapitalandele i associerede virksomheder			
	Kostpris 1. maj	2.500.000	3.163	
	Tilgang i årets løb	2.375.000	2.500	
	Afgang i årets løb	0	-3.163	
	Kostpris 30. april	<u>4.875.000</u>	<u>2.500</u>	
	Værdireguleringer 1. maj	-71.658	-62	
	Årets resultatandel	200.217	-471	
	Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-56	
	Andel i udloddet udbytte	-245.257	0	
	Afskrivninger, afhændede	0	621	
	Årets afskrivninger	-307.280	-104	
	Værdireguleringer 30. april	<u>-423.978</u>	<u>-72</u>	
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>4.451.022</u>	<u>2.428</u>	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	
	Haubjerg Indretning ApS	6000 Kolding	40,63%	
10	Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kostpris 1. maj	870.197	860	
	Tilgang i årets løb	100.000	10	
	Kostpris 30. april	<u>970.197</u>	<u>870</u>	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>970.197</u>	<u>870</u>	

Noter		2024/25 DKK	2023/24 1.000 DKK
11	Deposita		
	Deposita 1. maj	2.938.618	2.479
	Tilgang i årets løb	287.390	460
	Afgang i årets løb	-89.829	0
	Deposita i alt	<u>3.136.180</u>	<u>2.939</u>
12	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, husleje, IT-licenser, markedsføring og leasingydelser.		
13	Virksomhedskapital		
	Virksomhedskapital, primo	<u>2.878.500</u>	<u>2.879</u>
	Virksomhedskapital i alt	<u>2.878.500</u>	<u>2.879</u>
	Selskabskapitalen består af 2.878.500 aktier a nominelt 1 kr.		
15	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.114.924	4.688
16	Gæld til tilknyttede virksomheder		
	Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet RUHE Holding ApS vedr. udlån på 1.350 t.kr. Lånet forfalder tidligst til betaling i november måned 2027.		
	Tilbagetrædelseerklæringen er afgivet overfor selskabets pengeinstitut.		
17	Eventualforpligtelser		
	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.		

Noter	2024/25	2023/24
	DKK	1.000 DKK

18 Kontraktlige forpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter på domicilejendomme med en samlet huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden på 22.477 t.kr.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på i alt 865 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 39 måneder og en samlet restleasingydelse på i alt 1.418 t.kr.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 28.000 med pant i varelager, immaterielle anlægsaktiver, simple fordringer fra salg af varer tjenesteydelser, motorkøretøjer, drivmidler, driftsinventar og driftsmateriel som udgør følgende:

- Varelager	18.315 t.kr
- Immaterielle anlægsaktiver	15.707 t.kr.
- Simple fordringer fra salg	22.848 t.kr.
- Andre anlæg og driftsmateriel	6.017 t.kr.
- Total	62.888 t.kr.

20 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
Flemming Smidt Jensen	bestyrelsesmedlem
Kontor Syd Grenå A/S	tilknyttet virksomhed
Haubjerg Indretning ApS	associeret virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer kontorfaciliteter af selskab der er 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

I årsrapporten for 2023/24 og tidligere år er der konstateret fejl ved opgørelse og værdiansættelse af varebeholdninger. Herudover er der i årsrapporten for 2023/24 konstateret fejl ved indregning af kapitalandel i associeret virksomhed efter den indre værdis metode.

Fejlene er korrigeret i årsrapporten for regnskabsåret 2024/25 og sammenligningstallene og hoved- og nøgletaloversigten er tilpasset. Fejlene har ikke væsentlig resultatmæssig effekt for regnskabsårene 2020/21, 2021/22 og 2022/23 og tallene for resultatopgørelsen er derfor ikke korrigeret i hoved- og nøgletaloversigten for disse regnskabsår. På baggrund heraf er tallene for balancen i hoved- og nøgletaloversigten for disse regnskabsår korrigeret med de samme beløb, som der er korrigeret for primo regnskabsåret 2023/24.

For regnskabsåret 2023/24 har korrektionen medført en reduktion af resultatet før skat på 2.584 t.kr. og en reduktion af årets resultat efter skat på 2.112 t.kr. Korrektionen har ikke haft resultatmæssig effekt for regnskabsåret 2024/25. For begge regnskabsår har korrektionen medført en reduktion af egenkapitalen på 7.573 t.kr. og en reduktion af aktiver i alt på 10.013 t.kr.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Kontor Syd A/S og tilknyttet virksomhed indgår i koncernregnskabet for Ruhe Holding ApS, Hybenvej 3, 6400 Sønderborg, CVR nr. 26 18 79 23.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Ruhe Holding ApS.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger 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. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode. 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. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode. 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."

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.