

KONCEPT MONTAGE APS

Møllevej 14
7323 Give

CVR-nr. 38 17 88 49

ÅRSRAPPORT FOR 2023/24



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
12. december 2024

Tobias Ringsted Langkjær
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Koncept Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 12. december 2024

Direktion

Jesper Kristensen
direktør

Tobias Ringsted Langkjær
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Koncept Montage ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koncept Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Skanderborg, den 12. december 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Koncept Montage ApS
Møllevej 14
7323 Give

CVR-nr.: 38 17 88 49

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Vejle

Direktion

Jesper Kristensen, direktør
Tobias Ringsted Langkjær, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th.
8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt derved beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 1.894.897, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 12.165.984.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 20.000 anparter

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: tkr.20

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 33,3 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Koncept Montage ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Koncept Montage ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Koncept Montage ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		14.001.373	16.334.442
Personaleomkostninger	1	-11.561.609	-12.827.533
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.439.764	3.506.909
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-74.541	-62.038
Resultat før finansielle poster		2.365.223	3.444.871
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		704	-350.806
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-154.960	0
Finansielle indtægter	2	435.195	242.253
Finansielle omkostninger		-140.212	-76.000
Resultat før skat		2.505.950	3.260.318
Skat af årets resultat	3	-611.053	-804.936
Årets resultat		1.894.897	2.455.382
Foreslået udbytte		366.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-154.256	-350.806
Overført resultat		1.683.153	2.688.388
		1.894.897	2.455.382

BALANCE 30. JUNI

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	389.574	389.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	208.037	192.578
Materielle anlægsaktiver		597.611	582.152
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.204.019	4.509.759
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	951.484	0
Tilgodehavender i kapitalinteresser		4.289.569	0
Finansielle anlægsaktiver		7.445.072	4.509.759
Anlægsaktiver i alt		8.042.683	5.091.911
Råvarer og hjælpematerialer		55.000	40.000
Varebeholdninger		55.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.630.547	4.416.205
Igangværende arbejder for fremmed regning		190.000	800.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.763.222	5.167.337
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		188.338	0
Andre tilgodehavender		0	17.500
Periodeafgrænsningsposter		235.920	369.789
Tilgodehavender		9.008.027	10.770.831
Likvide beholdninger		316.225	1.995.321
Omsætningsaktiver i alt		9.379.252	12.806.152
Aktiver i alt		17.421.935	17.898.063

BALANCE 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført resultat		11.739.984	10.171.820
Foreslået udbytte for regnskabsåret		366.000	117.800
Egenkapital	7	12.165.984	10.349.620
Hensættelse til udskudt skat		60.662	88.017
Hensatte forpligtelser i alt		60.662	88.017
Selskabsskat		445.024	581.962
Anden gæld		0	534.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	445.024	1.115.962
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.073.556	2.216.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.472.818	1.644.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		106.452	288.150
Selskabsskat		420.962	432.582
Skyldigt sambeskatningsbidrag		109.769	93.385
Anden gæld		1.566.708	1.670.324
Kortfristede gældsforpligtelser		4.750.265	6.344.464
Gældsforpligtelser i alt		5.195.289	7.460.426
Passiver i alt		17.421.935	17.898.063
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	60.000	0	10.171.819	117.800	10.349.619
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-78.532	-78.532
Ordinært udbytte på egne aktier	0	0	39.268	-39.268	0
Overførsler, reserver	0	154.256	-154.256	0	0
Årets resultat	0	-154.256	1.683.153	366.000	1.894.897
Egenkapital 30. juni 2024	60.000	0	11.739.984	366.000	12.165.984

NOTER

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	9.878.231	10.939.739
Pensioner	1.083.152	1.308.977
Andre omkostninger til social sikring	155.525	159.152
Andre personaleomkostninger	444.701	419.665
	<u>11.561.609</u>	<u>12.827.533</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>16</u>	<u>17</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	321.480	165.495
Andre finansielle indtægter	113.715	76.758
	<u>435.195</u>	<u>242.253</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-27.355	-31.411
Sambeskatningsbidrag	638.408	836.347
	<u>611.053</u>	<u>804.936</u>

NOTER

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	389.574	320.203
Tilgang i årets løb	0	117.000
Afgang i årets løb	0	-45.000
Kostpris 30. juni 2024	<u>389.574</u>	<u>392.203</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	0	127.625
Årets afskrivninger	0	74.541
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-18.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>184.166</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>389.574</u></u>	<u><u>208.037</u></u>

NOTER

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	4.860.565	3.900.000
Tilgang i årets løb	0	960.565
Afgang i årets løb	-1.200.000	0
Overførsler i årets løb	-1.200.000	0
Kostpris 30. juni 2024	2.460.565	4.860.565
Værdireguleringer 1. juli 2023	-350.806	0
Årets afgang	93.556	0
Årets resultat	-81.646	-350.806
Overførsler i årets løb	93.556	0
Afskrivning på goodwill	-11.206	0
Værdireguleringer 30. juni 2024	-256.546	-350.806
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.204.019	4.509.759
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2024	100.850	112.056

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Koncept Ejendomme A/S	Give	100%	922.234	113.726
Præstevænget 1 Give ApS	Give	100%	1.180.934	-88.999
Niels Kjeldsens Vej 9 ApS	Give	100%	-42.841	-47.422

NOTER

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	0	0
Overførsler i årets løb	1.200.000	0
Kostpris 30. juni 2024	1.200.000	0
Værdireguleringer 1. juli 2023	0	0
Årets resultat	-154.960	0
Overførsler i årets løb	-93.556	0
Værdireguleringer 30. juni 2024	-248.516	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	951.484	0

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kilemosen Give ApS	Give	50%	1.902.969	-411.710

NOTER

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 60.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 15. juni 2023 erhvervede virksomheden nominelt 20.000 af sine egne anparter, svarende til 33,3%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde tkr. 2.750, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som følge af ønske fra en anpartshaver om at udtræde af ejerkredsen i selskabet.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2023	60.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Tilgang i året	0	10.000	0	0	0
Virksomhedskapital	60.000	60.000	50.000	50.000	50.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	581.962	445.024	0	0
Anden gæld	2.750.000	1.073.556	1.073.556	0
	3.331.962	1.518.580	1.073.556	0

9 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 866 pr. 30. juni 2024. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for tkr. 719 pr. 30. juni 2024.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i op til 42 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 734 og en samlet restforpligtelse på i alt tkr. 517.

NOTER

9 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 72 med en opsigelsesperiode på 3 måneder, svarende til en restforpligtelse i opsigelsesperioden på tkr. 18.

Til sikkerhed for Præstevænget 1 Give ApS' mellemværende med pengeinstitutter, har selskabet stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Præstevænget 1 Give ApS' mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2024 tkr. 5.563.

Til sikkerhed for Koncept Ejendomme A/S' mellemværende med pengeinstitutter, har selskabet stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Koncept Ejendomme A/S' mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2024 tkr. 6.338.

Til sikkerhed for Kilemosen Give ApS' mellemværende med pengeinstitutter, har selskabet stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Kilemosen Give ApS' mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2024 tkr. 15.260. Kautionen er limiteret til 3.000 tkr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt ejerpantebrev for i alt tkr. 3.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 er tkr. 390.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet etableret virksomhedspant på tkr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel, lagerbeholdninger, simple fordringer/varedebitorer og drivmidler mv. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2024 tkr. 4.894.

Til sikkerhed for Præstevænget 1 Give ApS' mellemværende med pengeinstitutter, har selskabets pengeinstitut pant i selskabskapitalen i Præstevænget 1 Give ApS, som har en registreret nominal kapital på tkr. 1.500.

Til sikkerhed for Kilemosen Give ApS' mellemværende med pengeinstitutter, har selskabets pengeinstitut pant i 50% af selskabskapitalen i Kilemosen Give ApS, som har en registreret nominal kapital på tkr. 1.200.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tobias Langkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tobias Ringsted Langkjær

Direktør

ID: 5ea3be43-803a-4783-88e8-6a3d983d6b8a

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 15:12:08

Underskrevet med MitID



Jesper Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kristensen

Direktør

ID: 1df34809-22b0-4504-9ab9-37eafe9f1f21

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 20:15:10

Underskrevet med MitID



Michael Rathleff Algren

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rathleff Algren

Revisor

ID: 14eb8eca-39e6-4269-8ab0-786360a8c9f1

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 09:26:13

Underskrevet med MitID



Tobias Langkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tobias Ringsted Langkjær

Dirigent

ID: 5ea3be43-803a-4783-88e8-6a3d983d6b8a

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 10:13:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3e2cdahuSnN252240139

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.