

AV Center Odense Holding A/S

C.F. Tietgens Boulevard 11, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 25 28 82 89

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2023

Dirigent:

.....
Henrik Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AV Center Odense Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. november 2023

Direktion:

.....
Henrik Nielsen
direktør

Bestyrelse:

.....
Claus Andresen Moltrup
formand

.....
Henrik Nielsen

.....
Mette Lene Sigaard

.....
Jesper Skov Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AV Center Odense Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AV Center Odense Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 21. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	AV Center Odense Holding A/S
Adresse, postnr., by	C.F. Tietgens Boulevard 11, 5220 Odense SØ
CVR-nr.	25 28 82 89
Stiftet	3. april 2000
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Claus Andresen Moltrup, formand Henrik Nielsen Mette Lene Sigaard Jesper Skov Jørgensen
Direktion	Henrik Nielsen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	51.501.352	47.932.751	43.843.442	53.493.647	59.819.142
Resultat af primær drift	3.599.593	5.810.281	2.260.140	-5.595.170	5.295.994
Resultat af finansielle poster	-594.191	-356.569	-432.327	-587.318	-7.539
Årets resultat	2.606.802	4.514.373	5.013.701	670.740	4.105.330
Balancesum	63.087.376	64.004.056	62.989.550	65.729.908	67.762.463
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-4.359.056	-4.078.484	-1.722.057	-3.768.386	-26.641.812
Egenkapital	21.489.679	21.482.877	19.468.504	16.264.837	18.294.097
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	6.030.424	4.800.726	-2.619.001	12.503.641	12.264.968
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-4.262.303	-4.265.996	2.652.943	-2.981.330	-25.776.812
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-3.625.131	-2.047.431	1.622.866	-3.707.100	15.872.513
Pengestrøm i alt	-1.857.010	-1.512.701	1.656.808	5.815.211	2.360.669
Nøgletal					
Soliditetsgrad	32,7 %	32,1 %	29,9 %	21,0 %	23,1 %
Egenkapitalforrentning	12,6 %	21,4 %	30,6 %	4,5 %	24,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	75	68	65	93	94

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er salg, teknisk support, installation og udlejning af professionelt AV udstyr. Målgruppen er kunder i Danmark indenfor erhverv, uddannelsesinstitutioner og offentlige virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 2.606.802 kr. mod et overskud på 4.514.373 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 21.489.679 kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2021/22 forventede et resultat før skat i intervallet 6 - 6,5 mDKK. Afvigelsen til sidste års forventede interval skyldes, at markedet ikke har levet op til forventningen.

Koncernen har i regnskabsåret købt aktiviteten fra konkurrenten Que1. Den købte aktivitet forventes at medføre øget aktivitet i udlejningsafdelingen i de kommende år.

Ledelsen anser årets resultatet for acceptabelt.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har siden udflytningen til nyt domicil i 2019 arbejdet målrettet med at nedbringe energiforbruget og miljøpåvirkningen, bl.a. med følgende tiltag:

Belysning er udskiftet til energibesparende LED belysning, og der er installeret bevægelsessensorer samt tidsstyring i alle områder med henblik på at minimere driftstiden mest muligt.

Der arbejdes målrettet med kørselsplanlægning for at reducere antallet af kørte KM, specielt vare- og lastbiler, hvor miljøpåvirkningen er ekstra stor.

I forbindelse med udskiftning af biler foretages der hver gang en individuel vurdering af, om elbiler kan være et brugbart alternativ og der sker p.t. løbende udskiftning af hvidpladebiler til el-drift.

Der er løbende fokus på affaldssortering og udnyttelse af nye muligheder for genanvendelse, bl.a. i forbindelse med tekstiler (arbejdstøj) og elektronikskrot.

Udover ovenstående tiltag er følgende tiltag implementeret i regnskabsåret:

Der er i 2023 etableret et 50 kWh solcelleanlæg på vores domicil i Odense. Det forventes at anlægget p.t. vil kunne dække 60 - 70 % af det daglige forbrug på adressen.

Vi har i 2022 etableret de første 4 ladestander til elbiler, og det forventes at udvide antallet i de kommende år i forbindelse med tilgange af flere elbiler.

Der er i 22/23 udskiftet 4 hvidpladebiler fra fossil til el drift, og det forventes at der skiftes yderligere 5 biler i løbet af 23/24.

Følgende tiltag forventes implementeret i de kommende år:

Der planlægges med udskiftning af de første varebiler fra fossil til el i løbet af 2024, og der er iværksat undersøgelser af muligheden for at skifte en af vores lastbiler til eldrift.

Effekten af solcelleanlægget og det øgede forbrug i forbindelse med elbiler følges løbende, og en udvidelse af solcelleanlægget til min. 100 kWh forventes iværksat indenfor de kommende år.

Ovenstående tiltag forventes at kunne gennemføres med samme eller lavere driftsomkostninger som i dag, og vil kunne bidrage til en markant reduktion i koncernens energiforbrug og miljøpåvirkning.

Det er ikke ledelsens opfattelse, at de miljøpåvirkninger koncernens aktiviteter forårsager, har medført direkte miljøskader.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for koncernens driftsselskaber i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer et forbedret koncernresultat før skat for det kommende regnskabsår i intervallet 20 - 25%.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	51.501.352	47.932.751	-31.092	-8.253
3	Personaleomkostninger	-44.345.869	-39.184.233	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.190.280	-2.788.378	0	0
	Andre driftsomkostninger	-5.768	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	3.959.435	5.960.140	-31.092	-8.253
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.607.974	3.959.437
	Indtægter af kapitalinteresser	2.639	7.458	2.639	7.458
4	Finansielle indtægter	35.510	83.314	86.885	129.986
5	Finansielle omkostninger	-632.340	-447.341	-114.738	-43.292
	Resultat før skat	3.365.244	5.603.571	2.551.668	4.045.336
6	Skat af årets resultat	-758.442	-1.089.198	36.789	175.191
	Årets resultat	2.606.802	4.514.373	2.588.457	4.220.527
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i AV Center Odense Holding A/S	2.588.457	4.220.527		
	Minoritetsinteresser	18.345	293.846		
		2.606.802	4.514.373		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Goodwill	796.000	0	0	0
		<u>796.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	23.103.182	23.651.746	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.755.177	5.950.610	0	0
	Indretning af lejede lokaler	311.663	274.148	0	0
		<u>30.170.022</u>	<u>29.876.504</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	17.668.658	17.360.683
	Kapitalandele i kapitalinteresser	39.740	37.101	39.740	37.101
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	328.184	297.513	0	0
		<u>367.924</u>	<u>334.614</u>	<u>17.708.398</u>	<u>17.397.784</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.333.946</u>	<u>30.211.118</u>	<u>17.708.398</u>	<u>17.397.784</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.261.307	10.925.894	0	0
		<u>11.261.307</u>	<u>10.925.894</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.868.274	18.524.577	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.702.295	1.357.285
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	277.673	1.977.783	277.673	1.977.783
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	1.815.507	2.129.354
	Andre tilgodehavender	256.331	417.829	0	0
		<u>20.402.278</u>	<u>20.920.189</u>	<u>4.795.475</u>	<u>5.464.422</u>
	Likvide beholdninger	<u>89.845</u>	<u>1.946.855</u>	<u>79.393</u>	<u>76.067</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.753.430</u>	<u>33.792.938</u>	<u>4.874.868</u>	<u>5.540.489</u>
	AKTIVER I ALT	<u>63.087.376</u>	<u>64.004.056</u>	<u>22.583.266</u>	<u>22.938.273</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Selskabskapital	625.000	625.000	625.000	625.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	15.445.047	15.160.850
	Overført resultat	18.508.850	17.420.393	3.063.803	2.259.543
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.500.000	1.500.000	2.500.000
	Aktionærer i AV Center Odense Holding A/S' andel af egenkapital	20.633.850	20.545.393	20.633.850	20.545.393
	Minoritetsinteresser	855.829	937.484	0	0
	Egenkapital i alt	21.489.679	21.482.877	20.633.850	20.545.393
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	519.054	374.789	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	519.054	374.789	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	14.977.147	12.385.055	0	0
	Ansvarlig lånekapital	3.669.420	3.657.000	0	0
	Anden gæld	799.421	772.385	0	0
		19.445.988	16.814.440	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	914.250	734.419	0	0
	Gæld til banker	894.901	4.704.375	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	822.017	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.755.783	8.288.137	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	822.667	1.024.966
	Skyldig selskabsskat	1.023.929	1.230.719	1.023.929	1.230.719
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	83.818	118.195
	Anden gæld	8.330.794	9.394.981	19.002	19.000
	Periodeafgrænsningsposter	890.981	979.319	0	0
		21.632.655	25.331.950	1.949.416	2.392.880
	Gældsforpligtelser i alt	41.078.643	42.146.390	1.949.416	2.392.880
	PASSIVER I ALT	63.087.376	64.004.056	22.583.266	22.938.273

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Sikkerhedsstillelser

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 15 Nærtstående parter
- 16 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. juli 2021	625.000	18.199.866	0	18.824.866	643.638	19.468.504
	Overført via resultatdisponering	0	1.720.527	2.500.000	4.220.527	293.846	4.514.373
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.500.000	0	-2.500.000	0	-2.500.000
	Egenkapital 1. juli 2022	625.000	17.420.393	2.500.000	20.545.393	937.484	21.482.877
	Overført via resultatdisponering	0	1.088.457	1.500.000	2.588.457	18.345	2.606.802
	Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000	-100.000	-2.600.000
	Egenkapital 30. juni 2023	625.000	18.508.850	1.500.000	20.633.850	855.829	21.489.679

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. juli 2021	625.000	12.442.902	5.756.964	0	18.824.866
16	Overført via resultatdisponering	0	2.717.948	-997.421	2.500.000	4.220.527
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.500.000	0	-2.500.000
	Egenkapital 1. juli 2022	625.000	15.160.850	2.259.543	2.500.000	20.545.393
16	Overført via resultatdisponering	0	284.197	804.260	1.500.000	2.588.457
	Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
	Egenkapital 30. juni 2023	625.000	15.445.047	3.063.803	1.500.000	20.633.850

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	2.606.802	4.514.373
17	Reguleringer	4.556.740	4.172.390
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	7.163.542	8.686.763
18	Ændring i driftskapital	346.672	-3.349.223
	Pengestrømme fra primær drift	7.510.214	5.337.540
	Renteindbetalinger m.v.	35.510	83.314
	Renteudbetalinger m.v.	-632.340	-447.341
	Betalt selskabsskat	-882.960	-172.787
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.030.424	4.800.726
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.359.056	-4.078.484
	Salg af materielle anlægsaktiver	127.424	110.001
	Betalt deposita	-30.671	-297.513
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-4.262.303	-4.265.996
	Udbetalt udbytte	-2.600.000	-2.500.000
	Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	3.711.000	0
	Ændring i kort gæld til realkreditinstitutter	179.831	3.401
	Ændring i gæld til banker	-3.809.474	2.296.119
	Ændring i ansvarlig lånekapital	12.420	-1.113.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.118.908	-733.951
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.625.131	-2.047.431
	Årets pengestrøm	-1.857.010	-1.512.701
	Likvider 1. juli	1.946.855	3.459.556
19	Likvider 30. juni	89.845	1.946.855

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Odense Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel. Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bla. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Grunde og bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	3-7 år

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

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 m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Desuden indregnes i kostprisen på egenopførte aktiver renteomkostninger i fremstillingsperioden på lån til finansiering af fremstillingen.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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 eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender realiseringsværdien.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed, ændring i kortfristet bankgæld samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	37.694.506	32.718.462	0	0
Pensioner	4.612.833	4.048.791	0	0
Andre omkostninger til social sikring	966.649	1.185.011	0	0
Andre personaleomkostninger	1.071.881	1.231.969	0	0
	<u>44.345.869</u>	<u>39.184.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>75</u>	<u>68</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.013.450 kr. (2021/22: 982.600 kr.).

Vederlag til koncernens ledelse er i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98b vist samlet, da direktionen består af et enkelt medlem.

4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	76.000	52.203
Renteindtægter fra kapitalinteresser	10.885	77.783	10.885	77.783
Andre finansielle indtægter	24.625	5.531	0	0
	<u>35.510</u>	<u>83.314</u>	<u>86.885</u>	<u>129.986</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	40.999	40.179
Renteomkostninger til kapitalinteresser	219.420	207.000	0	0
Andre finansielle omkostninger	412.920	240.341	73.739	3.113
	<u>632.340</u>	<u>447.341</u>	<u>114.738</u>	<u>43.292</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	664.360	1.026.382	-7.944	-15.184
Årets regulering af udskudt skat	144.265	230.931	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-50.183	-168.115	-28.845	-160.007
	<u>758.442</u>	<u>1.089.198</u>	<u>-36.789</u>	<u>-175.191</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Goodwill
Tilgang i årets løb	1.000.000
Kostpris 30. juni 2023	1.000.000
Årets afskrivninger	204.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	204.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	796.000

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2022	25.350.603	15.177.647	290.218	40.818.468
Tilgang i årets løb	29.691	3.227.365	102.000	3.359.056
Afgang i årets løb	0	-1.449.160	0	-1.449.160
Kostpris 30. juni 2023	25.380.294	16.955.852	392.218	42.728.364
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.698.857	9.227.037	16.070	10.941.964
Årets afskrivninger	578.255	2.343.538	64.485	2.986.278
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.369.900	0	-1.369.900
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	2.277.112	10.200.675	80.555	12.558.342
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	23.103.182	6.755.177	311.663	30.170.022

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2022	5.000	297.513	302.513
Tilgang i årets løb	0	30.671	30.671
Kostpris 30. juni 2023	5.000	328.184	333.184
Værdireguleringer 1. juli 2022	32.101	0	32.101
Andel af årets resultat	2.639	0	2.639
Værdireguleringer 30. juni 2023	34.740	0	34.740
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	39.740	328.184	367.924

Koncern

Kapitalinteresser

Subhire.dk ApS	Odense	5,00 %
----------------	--------	--------

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2022	2.258.351	5.000	2.263.351
Kostpris 30. juni 2023	2.258.351	5.000	2.263.351
Værdireguleringer 1. juli 2022	15.102.332	32.101	15.134.433
Udloddet udbytte	-2.300.000	0	-2.300.000
Andel af årets resultat	2.607.975	2.639	2.610.614
Værdireguleringer 30. juni 2023	15.410.307	34.740	15.445.047
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	17.668.658	39.740	17.708.398

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
AV Center Odense A/S	Odense	100,00 %
AV Center Rental A/S	Odense	80,00 %
AVO Ejendom ApS	Odense	100,00 %

Kapitalinteresser

Subhire.dk ApS	Odense	5,00 %
----------------	--------	--------

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af serviceaftaler, leasingaftaler og bonus.

11 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 625.000 stk. a nom. 1,00 kr.	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 625.000 kr. de seneste 5 år.

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 9.409 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har afgivet garantier overfor tredjemand igennem pengeinstitutter for i alt 280 t.kr. (2021/22: 280 t.kr.).

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2023 på 5.100 t.kr. over de næste 51 måneder (2021/22: 4.270 t.kr.). Heraf udgør 618 t.kr. lejeaftale med nærtstående parter med en restforpligtelse på op til 6 måneder.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

14 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant og løsøreejerpantebreve 6.500 t.kr. Gælden udgør 564 t.kr. pr. 30. juni 2023. Den regnskabsmæssige værdi på goodwill og driftsmateriel mv., hvori der er afgivet løsøreejerpantebreve udgør 4.922 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant i virksomhedens ejendom for en værdi af 15.946 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommen, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, er 23.103 t.kr., mens gælden udgør 15.891 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for Subhire.dk ApS' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 105 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Modervirksomhed

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AV Center Odense A/S' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 64 t. kr. pr. 30. juni 2023.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AV Center Rental A/S' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 500 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AVO Ejendom ApS' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 331 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Subhire.dk ApS' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 105 t.kr. pr. 30. juni 2023.

15 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
HN Holding Odense ApS	Mogensensvej 12, 5000 Odense C
JBL Holding Årslev ApS	Lumbygade 6, 5792 Årslev
JL Holding Fyn ApS	Vestergade 1A, 5500 Middelfart
LÆ Holding ApS	Havnegade 32, 5300 Kerteminde

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2022/23	2021/22
16	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	2.500.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåre	0	2.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	284.197	2.717.948
	Overført resultat	804.260	-3.497.421
		<u>2.588.457</u>	<u>4.220.527</u>
		Koncern	
kr.		2022/23	2021/22
17	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	3.190.278	2.788.378
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-48.164	-69.858
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-2.639	-7.462
	Finansielle indtægter	-35.510	-83.314
	Finansielle omkostninger	632.340	447.341
	Skat af årets resultat	676.170	864.055
	Udskudt skat	144.265	230.931
	Øvrige reguleringer	0	2.319
		<u>4.556.740</u>	<u>4.172.390</u>
18	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	-335.413	-4.339.968
	Ændring i tilgodehavender	517.911	3.367.702
	Ændring i leverandørgæld m.v.	164.174	-2.376.957
		<u>346.672</u>	<u>-3.349.223</u>
19	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	89.845	1.946.855
		<u>89.845</u>	<u>1.946.855</u>

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.”

Henrik Nielsen

Direktion

På vegne af: AV Center Odense Holding A/S

Serienummer: 3b87cece-1d4f-428a-95f0-10ee1faf5f88

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-24 12:57:49 UTC



Henrik Nielsen

Dirigent

På vegne af: AV Center Odense Holding A/S

Serienummer: 3b87cece-1d4f-428a-95f0-10ee1faf5f88

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-24 12:57:49 UTC



Henrik Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding A/S

Serienummer: 3b87cece-1d4f-428a-95f0-10ee1faf5f88

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-24 12:57:49 UTC



Claus Andresen Moltrup

Formand

På vegne af: AV Center Odense Holding A/S

Serienummer: 803358cb-afe9-4457-a430-c0d9c9afc8c6

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-11-24 13:01:48 UTC



Jesper Skov Jørgensen

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding A/S

Serienummer: d0f857cb-1a0a-4a24-8cc0-80ecde75b3c3

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-11-27 07:27:36 UTC



Mette Lene Sigaard

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding A/S

Serienummer: 980fd61e-d8fa-436a-904e-63f783baf9fa

IP: 86.52.xxx.xxx

2023-11-29 09:13:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: PEHEA-AKIGB-F1022-D1E40-X0FWV-5AJUW

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

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.”

Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-29 11:23:38 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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