

AV Center Odense Holding A/S

C.F. Tietgens Boulevard 11, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 25 28 82 89

Årsrapport 2024/25

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2025

Dirigent:

.....
Henrik Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AV Center Odense Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2025 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. oktober 2025

Direktion:

.....
Henrik Nielsen

Bestyrelse:

.....
Henrik Nielsen

.....
Johnny Bo Larsen

.....
Jesper Laursen

.....
Lars Bjarne Ærenlund

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 2024 - 30. juni 2025, 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 2025 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 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 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 regnskabsbrugeren 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:

- u 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

- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- u 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.
- u 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.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder note-oplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- u Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for 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 16. oktober 2025

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 2024 - 30. juni 2025
Bestyrelse	Henrik Nielsen Johnny Bo Larsen Jesper Laursen Lars Bjarne Ærenlund
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	32.906.063	29.840.169	51.501.352	47.932.751	43.843.442
Resultat af primær drift	1.730.142	1.927.676	3.599.593	5.810.281	2.260.140
Resultat af finansielle poster	-991.767	1.329.060	-594.191	-356.569	-432.327
Årets resultat	6.059.207	3.339.818	2.606.802	4.514.373	5.013.701
Balancesum					
Balancesum	48.052.221	69.515.912	63.909.612	64.004.056	62.989.550
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-5.506.604	-8.232.649	-4.359.056	-4.078.484	-1.722.057
Egenkapital	19.688.704	23.329.497	21.489.679	21.482.877	19.468.504
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.049.959	6.967.773	6.030.424	4.800.726	-2.619.001
Pengestrømme til investeringsaktivitet	5.615.731	-4.177.564	-4.262.303	-4.265.996	2.652.943
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-12.108.764	-124.919	-3.625.131	-2.047.431	1.622.866
Pengestrøm i alt	-2.443.074	2.665.290	-1.857.010	-1.512.701	1.656.808
Nøgletal					
Soliditetsgrad	37,6 %	31,6 %	32,3 %	32,1 %	29,9 %
Egenkapitalforrentning	27,9 %	13,4 %	12,6 %	21,4 %	30,6 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede					
	35	71	75	68	65

Koncernen har pr. 1/7 2024 afhændet dattervirksomheden AV Center Odense A/S

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er udlejning af professionelt AV udstyr og hermed beslægtet virksomhed. Målgruppen er kunder i Danmark indenfor erhverv, uddannelsesinstitutioner og offentlige virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på 6.059.207 kr. mod et overskud på 3.339.818 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2025 udviser en egenkapital på 19.688.704 kr. Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af AV Center Odense A/S og er samlet realiseret som forventet.

Koncernens aktionærer solgte pr. 1. juli 2024 AV Center Odense A/S til Tech Group Nordic ApS, hvorfor aktiviteten for sidste år relateret til AV Center Odense A/S er præsenteret som ophørende aktiviteter i 2023/24.

Ledelsen anser årets resultatet for tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen arbejder løbende på energiforbedringer og nedbringelse af miljøpåvirkninger på både ejendomsdelen og i driftsselskabet. Der arbejdes p.t. specifikt med udarbejdelse af en ESG rapport for AV CENTER Rental, og denne forventes at være klar til publicering inden årsskiftet.

For AV CENTER Rental er der endvidere iværksat en proces om at få integreret ISO 20121 standarden i virksomheden, og på sigt også opnå certificering i denne. ISO 20121 er den eneste globalt anerkendte standard for bæredygtighed i event- og mødebranchen.

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

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Der forventes en stabil udvikling for koncernens driftsselskab i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer et koncernresultat før skat for det kommende regnskabsår i intervallet 2,5 -3 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
9		Immaterielle anlægsaktiver			
	Goodwill	388.000	592.000	0	0
		388.000	592.000	0	0
10		Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	22.336.324	22.523.341	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.047.594	10.723.309	0	0
	Indretning af lejede lokaler	179.395	246.278	0	0
		34.563.313	33.492.928	0	0
11		Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.693.912	19.136.171
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	348.170	338.029	0	0
		348.170	338.029	10.693.912	19.136.171
	Anlægsaktiver i alt	35.299.483	34.422.957	10.693.912	19.136.171
		Omsætningsaktiver			
		Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.805.811	9.723.233	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.196.738	0
	Tilgodehavende selskabsskat	10.733	0	10.733	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	1.037.564	711.431
	Andre tilgodehavender	5.624.133	50.000	5.443.936	0
		12.440.677	9.773.233	7.688.971	711.431
	Likvide beholdninger	312.061	2.755.135	32.178	2.535.930
7		Aktiver vedrørende ophørt aktivitet			
		0	22.564.587	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	12.752.738	35.092.955	7.721.149	3.247.361
	AKTIVER I ALT	48.052.221	69.515.912	18.415.061	22.383.532

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Selskabskapital	625.000	625.000	625.000	625.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	8.093.912	9.650.889
	Overført resultat	11.455.133	11.869.475	3.361.221	2.218.586
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	9.500.000	6.000.000	9.500.000
	Aktionærer i AV Center Odense Holding A/S' andel af egenkapital	18.080.133	21.994.475	18.080.133	21.994.475
	Minoritetsinteresser	1.608.571	1.335.022	0	0
	Egenkapital i alt	19.688.704	23.329.497	18.080.133	21.994.475
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	1.447.948	981.910	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.447.948	981.910	0	0
	Gældsforpligtelser				
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	11.984.102	12.487.984	0	0
	Leasingforpligtelser	1.609.385	1.475.818	0	0
	Ansvarlig lånekapital	3.669.420	3.682.584	0	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	94.350	0
	Deposita	414.684	0	0	0
	Anden gæld	854.695	824.200	0	0
		18.532.286	18.470.586	94.350	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.145.342	998.173	0	0
	Gæld til banker	137.495	1.393.345	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	250.000	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.911.128	5.644.222	0	0
	Skyldig selskabsskat	0	148.472	0	148.472
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	0	221.582
	Anden gæld	4.798.439	4.328.587	240.578	19.003
	Periodeafgrænsningsposte	390.879	395.119	0	0
		8.383.283	13.157.918	240.578	389.057
7	Forpligtelser vedrørende ophørt aktivitet	0	13.576.001	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	26.915.569	45.204.505	334.928	389.057
	PASSIVER I ALT	48.052.221	69.515.912	18.415.061	22.383.532

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 8 Resultatdisponering
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritetsinteres:	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. juli 2023	625.000	18.508.850	1.500.000	20.633.850	855.829	21.489.679
	Overført via resultatdisponering	0	-6.639.375	9.500.000	2.860.625	479.193	3.339.818
	Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000
	Egenkapital 1. juli 2024	625.000	11.869.475	9.500.000	21.994.475	1.335.022	23.329.497
	Overført via resultatdisponering	0	-414.342	6.000.000	5.585.658	473.549	6.059.207
	Udloddet udbytte	0	0	-9.500.000	-9.500.000	-200.000	-9.700.000
	Egenkapital 30. juni 2025	625.000	11.455.133	6.000.000	18.080.133	1.608.571	19.688.704
		Modervirksomhed					
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	
	Egenkapital 1. juli 2023	625.000	15.445.047	3.063.803	1.500.000	20.633.850	
8	Overført via resultatdisponering	0	-5.794.158	-845.217	9.500.000	2.860.625	
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000	
	Egenkapital 1. juli 2024	625.000	9.650.889	2.218.586	9.500.000	21.994.475	
8	Overført via resultatdisponering	0	-1.556.977	1.142.635	6.000.000	5.585.658	
	Udloddet udbytte	0	0	0	-9.500.000	-9.500.000	
	Egenkapital 30. juni 2025	625.000	8.093.912	3.361.221	6.000.000	18.080.133	

AV Center Odense A/S er solgt den 1. juli 2024, hvorfor reserve for nettoopskrivning relateret hertil er opløst.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Pengestrømsopgørelse

		Koncern	
Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	Årets resultat	6.059.207	3.339.818
18	Reguleringer	480.305	1.771.343
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	6.539.512	5.111.161
19	Ændring i driftskapital	-788.786	3.979.593
	Pengestrømme fra primær drift	5.750.726	9.090.754
	Renteindbetalinger m.v.	82.548	31.027
	Renteudbetalinger m.v.	-1.074.315	-710.798
	Betalt selskabsskat	-709.000	-1.443.210
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>4.049.959</u>	<u>6.967.773</u>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.589.999	-7.279.769
	Salg af materielle anlægsaktiver	2.337.930	3.072.310
	Betalt deposita	-10.142	-9.845
	Salg af finansielle anlægsaktiver	7.877.942	39.740
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	<u>5.615.731</u>	<u>-4.177.564</u>
	Udbetalt udbytte	-9.700.000	-1.500.000
	Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	0	9.709.000
	Ændring i kort gæld til realkreditinstitutter	44.677	-447.217
	Ændring i gæld til banker	-1.255.850	2.608.713
	Ændring i ansvarlig lånekapital	-13.164	13.164
	Afdrag og indfrielse af langfristede gældsforpligtelser	-503.882	-10.025.491
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiell leasing)	-680.545	-483.088
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-12.108.764</u>	<u>-124.919</u>
	Årets pengestrøm	<u>-2.443.074</u>	<u>2.665.290</u>
	Likvider 1. juli	2.755.135	89.845
20	Likvider 30. juni	<u>312.061</u>	<u>2.755.135</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Odense Holding A/S for 2024/25 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 regnskabsposter 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.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valuta-kurs. 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 hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver m.v. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages, og betingelserne er opfyldt.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-7 år

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 poster direkte i egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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 vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelserens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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.

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 realisationsværdien.

Ophørte aktiviteter

Aktiver vedrørende ophørt aktivitet omfatter anlægsaktiver og afhændelsesgrupper, som forventes afhændet i forbindelse med ophørte aktiviteter. Afhændelsesgrupper er en gruppe aktiver, som skal afhændes samlet ved salg eller en lignende transaktion. Forpligtelser i forbindelse med aktiver vedrørende ophørt aktivitet er forpligtelser direkte tilknyttet disse aktiver, som vil blive overført ved transaktionen. Aktiver klassificeres som aktiver vedrørende ophørt aktivitet, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg inden for 12 måneder i henhold til en formel plan frem for gennem fortsat anvendelse.

Aktiver eller afhændelsesgrupper vedrørende ophørt aktivitet måles til den laveste værdi på tidspunktet for klassifikationen som ophørt aktivitet eller dagsværdien med fradrag af salgsomkostninger. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som ophørt aktivitet.

Ophørte aktiviteter udgør en betydelig del af virksomheden, hvis aktiviteter og pengestrømme operationelt og regnskabsmæssigt klart kan udskilles fra den øvrige virksomhed, og hvor enheden enten er afhændet eller udskilt som bestemt for salg, og salget forventes gennemført inden for ét år i henhold til en formel plan. Ophørte aktiviteter omfatter desuden virksomheder, som i forbindelse med opkøbet er klassificeret som bestemt for salg.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatet efter skat af ophørte aktiviteter og værdireguleringer efter skat af tilhørende aktiver og forpligtelser samt gevinst/tab ved salg præsenteres i en særskilt linje i resultatopgørelsen uden tilpasning af sammenligningstal. I noterne oplyses omsætning, omkostninger, værdireguleringer og skat for den ophørte aktivitet. Aktiver og dertil tilknyttede forpligtelser for ophørte aktiviteter udskilles i særskilte linjer i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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:

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 2024 - 30. juni 2025**Noter****2 Særlige poster****Koncern**

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
Indtægter				
Gevinst ved omlægning af lån	0	2.172.672	0	0
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	2.174.349	2.414.419	0	0
Gevinst ved salg af finansielle anlægsaktiver	3.829.584	0	0	0
	<u>6.003.933</u>	<u>4.587.091</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Finansielle indtægter	0	2.172.672	0	0
Bruttofortjeneste	<u>6.003.933</u>	<u>2.414.419</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>6.003.933</u>	<u>4.587.091</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	16.995.744	18.499.351	0	0
Pensioner	2.546.474	2.339.210	0	0
Andre omkostninger til social sikring	453.097	50.230	0	0
Andre personaleomkostninger	<u>654.244</u>	<u>614.857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>20.649.559</u>	<u>21.503.648</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>35</u>	<u>71</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør i 2023/24 939.100 kr. Vederlag til koncernens ledelse oplyses i 2024/25 ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 2.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	60.000	0
Andre finansielle indtægter	82.548	2.173.935	70.092	0
	<u>82.548</u>	<u>2.173.935</u>	<u>130.092</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til kapitalinteresser	219.420	220.165	0	0
Andre finansielle omkostninger	854.895	624.710	247	26.371
	<u>1.074.315</u>	<u>844.875</u>	<u>247</u>	<u>26.371</u>
kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	229.371	705.056	-16.990	-6.375
Årets regulering af udskudt skat	466.038	579.631	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	33.484	52.457	33.484	52.458
	<u>728.893</u>	<u>1.337.144</u>	<u>16.494</u>	<u>46.083</u>

7 Resultat af ophørende aktiviteter

Koncern

Pr. 1. juli 2024 har aktionærerne i AV Center Odense Holding A/S solgt aktierne i AV Center Odense A/S til Tech Group Nordic ApS.

Resultat af ophørende aktiviteter er specificeret i hovedposter nedenfor:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
Omsætning	0	71.532.364	0	0
Omkostninger	0	-50.984.353	0	0
Personaleomkostninger	0	-21.105.890	0	0
Afskrivninger på anlægsaktiver	0	-628.487	0	0
Andre driftsomkostninger	0	-34.821	0	0
Finansielle poster	0	28.929	0	0
Skat af årets resultat	0	198.065	0	0
Årets resultat efter skat af ophørende aktiviteter	<u>0</u>	<u>-994.193</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

7 Resultat af ophørende aktiviteter (fortsat)

Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter 2024/25

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
Materielle anlægsaktiver	0	1.370.106	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	338.029	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	8.847.504	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.875.619	0	0
Andre tilgodehavender	0	133.329	0	0
Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter	0	22.564.587	0	0
Gæld til banker	0	2.110.269	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	719.022	0	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser	0	6.286.559	0	0
Udsendt skat	0	25.143	0	0
Anden gæld	0	3.360.479	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	1.074.529	0	0
Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter	0	13.576.001	0	0
Nettoaktiver vedrørende ophørende aktiviteter	0	8.988.586	0	0

Pengestrømme vedrørende ophørende aktiviteter 2024/25

Pengestrømmene vedrørende ophørende aktiviteter indgår i pengestrømsopgørelsens enkelte aktiviteter med følgende beløb:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
Pengestrømme fra driftsaktivitet	0	2.791.963	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktiver	0	135.579	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning	0	546.318	0	0
Pengestrømme vedrørende ophørende aktiviteter	0	3.473.860	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24
8 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	6.000.000	9.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-1.556.977	-5.794.158
Overført resultat	1.142.635	-845.217
	<u>5.585.658</u>	<u>2.860.625</u>

9 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Goodwill
Kostpris 1. juli 2024	1.000.000
Kostpris 30. juni 2025	1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	408.000
Årets afskrivninger	204.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	612.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>388.000</u>

10 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2024	25.380.295	28.279.119	392.218	54.051.632
Tilgang i årets løb	402.298	5.104.306	0	5.506.604
Afgang i årets løb	0	-2.278.306	0	-2.278.306
Kostpris 30. juni 2025	25.782.593	31.105.119	392.218	57.279.930
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	2.856.954	17.555.810	145.940	20.558.704
Årets afskrivninger	589.315	3.616.440	66.883	4.272.638
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.114.725	0	-2.114.725
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	3.446.269	19.057.525	212.823	22.716.617
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>22.336.324</u>	<u>12.047.594</u>	<u>179.395</u>	<u>34.563.313</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	2.277.098	0	2.277.098

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Koncern</u>
	Deposita, finansielle anlægsaktiver
kr.	
Kostpris 1. juli 2024	338.029
Tilgang i årets løb	<u>10.141</u>
Kostpris 30. juni 2025	348.170
Værdireguleringer 1. juli 2024	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2025	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>348.170</u>
	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.	
Kostpris 1. juli 2024	2.836.421
Afgang i årets løb	<u>-236.421</u>
Kostpris 30. juni 2025	2.600.000
Værdireguleringer 1. juli 2024	16.299.750
Udloddet udbytte	-800.000
Andel af årets resultat	1.850.036
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka	<u>-9.255.874</u>
Værdireguleringer 30. juni 2025	<u>8.093.912</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>10.693.912</u>

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
AV Center Rental A/S	Odense	80,00 %	7.943.758	2.268.663
AVO Ejendom ApS	Odense	100,00 %	4.430.985	120.172

AV Center Odense A/S er solgt den 1. juli 2024.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025**Noter****12 Periodeafgrænsningsposter****Koncern**

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af serviceaftaler, leasingaftaler og bonus.

kr.	Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24

13 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

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

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

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.495.812	511.710	11.984.102	9.761.538
Leasingforpligtelser	2.243.017	633.632	1.609.385	0
Ansvarlig lånekapital	3.669.420	0	3.669.420	0
Deposita	414.684	0	414.684	0
Anden gæld	854.695	0	854.695	854.695
	<u>19.677.628</u>	<u>1.145.342</u>	<u>18.532.286</u>	<u>10.616.233</u>

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser****Koncern**

Koncernen har afgivet garantier overfor tredjemand igennem pengeinstitutter for i alt 280 t.kr. (2023/24: 280 t.kr.).

Andre økonomiske forpligtelser**Koncern**

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2025 på 4.618 t.kr. over de næste 55 måneder (2023/24: 3.525 t.kr.). Heraf udgør 0 t.kr. lejeaftale med nærtstående parter (2023/24: 0 t.kr.).

I koncernens andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 2.277.098 kr. Ejendomsretten til aktiverne tilhører leasingselskaberne.

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 2024 - 30. juni 2025**Noter****16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Koncern**

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant og løsørejerpantebreve 2.000 t.kr. Gælden udgør 137 t.kr. pr. 30. juni 2025. Den regnskabsmæssige værdi på goodwill og driftsmateriel mv., hvori der er afgivet løsørejerpantebreve udgør 9.753 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant i virksomhedens ejendom for en værdi af 13.420 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommen, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, er 22.241 t.kr., mens gælden udgør 12.496 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Modervirksomhed

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AV Center Rental A/S' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 137 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AVO Ejendom ApS' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2025.

17 Nærtstående parter**Koncern**

AV Center Odense Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
-------------------------	-----------------------	---

Modervirksomhed**Transaktioner med nærtstående parter**

Modervirksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Beløb</u>	<u>Beskrivelse af transaktion</u>
	kr.	
AV Center Rental A/S	1.196.738	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder
AV Center Rental A/S	800.000	Ordinært udbytte
AV Center Rental A/S	60.000	Renteindtægter

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	Grønningen 33, 5500 Middelfart
LÆ Holding ApS	Søvangsparken 51, 5300 Kerteminde

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

kr.	Koncern	
	2024/25	2023/24
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.476.638	4.622.913
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.174.349	-2.414.419
Avance ved salg af finansielle anlægsaktiver	-3.829.584	0
Finansielle indtægter	-82.548	-2.203.699
Finansielle omkostninger	1.074.315	710.798
Skat af årets resultat	549.795	567.752
Udskudt skat	466.038	487.998
	<u>480.305</u>	<u>1.771.343</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	2.413.803
Ændring i tilgodehavender	2.283.517	-557.668
Ændring i leverandørgæld m.v.	-3.072.303	2.123.458
	<u>-788.786</u>	<u>3.979.593</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>312.061</u>	<u>2.755.135</u>
	<u>312.061</u>	<u>2.755.135</u>