

AV Center Odense Holding A/S

C.F. Tietgens Boulevard 11, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 25 28 82 89

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2024

Dirigent:

.....
Henrik Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	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 2023 - 30. juni 2024.

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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. oktober 2024
Direktion:

.....
Henrik Nielsen

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 fejl-information, 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 fejl-information, 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 revisionshandlinger, 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 24. oktober 2024
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 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Claus Andresen Moltrup, formand Henrik Nielsen Mette Lene Sigaard Jesper Skov Jørgensen
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	29.840.169	51.501.352	47.932.751	43.843.442	53.493.647
Resultat af primær drift	1.927.676	3.599.593	5.810.281	2.260.140	-5.595.170
Resultat af finansielle poster	1.329.060	-594.191	-356.569	-432.327	-587.318
Årets resultat	3.339.818	2.606.802	4.514.373	5.013.701	670.740
Balancesum	69.177.883	63.909.612	64.004.056	62.989.550	65.729.908
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-8.232.649	-4.359.056	-4.078.484	-1.722.057	-3.768.386
Egenkapital	23.329.497	21.489.679	21.482.877	19.468.504	16.264.837
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.554.864	6.030.424	4.800.726	-2.619.001	12.503.641
Pengestrømme til investerings- aktivitet	-6.591.983	-4.262.303	-4.265.996	2.652.943	-2.981.330
Pengestrømme fra finansierings- aktivitet	-2.297.591	-3.625.131	-2.047.431	1.622.866	-3.707.100
Pengestrøm i alt	2.665.290	-1.857.010	-1.512.701	1.656.808	5.815.211
Nøgletal					
Soliditetsgrad	31,8 %	32,3 %	32,1 %	29,9 %	21,0 %
Egenkapitalforrentning	13,4 %	12,6 %	21,4 %	30,6 %	4,5 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæfti- gede	71	75	68	65	93

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 2023/24 udviser et overskud på 3.339.818 kr. mod et overskud på 2.606.802 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 23.329.497 kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2022/23 forventede et resultat før skat i intervallet 4 - 4,2 mDKK. Den positive afvigelse til sidste års forventede interval skyldes indtægter fra særlige poster, herunder kursgevinst ved indfrielse af lån samt gevinst ved salg af anlægsaktiver. Aktiviteten i AV Center Odense A/S har været lavere end forventet.

Koncernen har i regnskabsåret købt virksomheden Subhire.dk ApS og efterfølgende fusioneret selskabet ind i AV Center Rental A/S.

Koncernens aktionærer har pr. 1. juli 2024 solgt AV Center Odense A/S til Tech Group Nordic ApS, hvorfor koncernens aktivitet for året relateret til AV Center Odense A/S er præsenteret som opørende aktiviteter.

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 ladestandere 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 balancen

Efter balancen har aktionærerne i AV Center Odense Holding A/S solgt aktierne i AV Center Odense A/S til Tech Group Nordic ApS.

Forventet udvikling

Ledelsesberetning

Der forventes en stabil udvikling for koncernens driftsselskab i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer et koncernresultat før skat for det kommende regnskabsår i intervallet 5 - 6 mio. kr. inkl. avance ved salg af AV Center Odense A/S.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
10	Immaterielle anlægsaktiver				
	Goodwill	592.000	796.000	0	0
		592.000	796.000	0	0
11	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	22.523.340	23.103.182	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.723.473	6.755.177	0	0
	Indretning af lejede lokaler	246.115	311.664	0	0
		33.492.928	30.170.023	0	0
12	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	19.136.164	17.668.658
	Kapitalandele i kapital- interesser	0	39.740	0	39.740
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	0	328.184	0	0
		0	367.924	19.136.164	17.708.398
	Anlægsaktiver i alt	34.084.928	31.333.947	19.136.164	17.708.398
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	11.261.307	0	0
		0	11.261.307	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.723.233	19.868.274	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	2.702.295
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	277.673	0	277.673
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	711.431	1.815.507
	Andre tilgodehavender	50.000	256.331	0	0
13	Periodeafgrænsnings- poster	0	822.235	0	0
		9.773.233	21.224.513	711.431	4.795.475
	Likvide beholdninger	2.755.135	89.845	2.535.930	79.393
8	Aktiver vedrørende ophørt aktivitet	22.564.587	0	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	35.092.955	32.575.665	3.247.361	4.874.868
	AKTIVER I ALT	69.177.883	63.909.612	22.383.525	22.583.266

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		PASSIVER			
		Egenkapital			
14	Selskabskapital	625.000	625.000	625.000	625.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	9.650.889	15.445.047
	Overført resultat	11.869.475	18.508.850	2.218.586	3.063.803
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	9.500.000	1.500.000	9.500.000	1.500.000
	Aktionærer i AV Center Odense Holding A/S' andel af egenkapital	21.994.475	20.633.850	21.994.475	20.633.850
	Minoritetsinteresser	1.335.022	855.829	0	0
	Egenkapital i alt	23.329.497	21.489.679	21.994.475	20.633.850
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	981.910	519.054	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	981.910	519.054	0	0
	Gældsforpligtelser				
15	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	12.487.984	14.977.147	0	0
	Leasingforpligtelser	1.475.818	0	0	0
	Ansvarlig lånekapital	3.682.584	3.669.420	0	0
	Anden gæld	824.200	799.421	0	0
		18.470.586	19.445.988	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	998.173	914.250	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.393.345	894.901	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.000	822.017	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.644.223	8.755.784	0	0
	Skyldig selskabsskat	0	0	0	822.667
	Skyldig sambeskatningsbidrag	148.472	1.023.929	148.472	1.023.929
	Anden gæld	0	0	221.582	83.818
	Periodeafgrænsningsposter	3.990.557	8.330.794	18.996	19.002
		395.119	1.713.216	0	0
		12.819.889	22.454.891	389.050	1.949.416
8	Forpligtelser vedrørende ophørt aktivitet	13.576.001	0	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	44.866.476	41.900.879	389.050	1.949.416
	PASSIVER I ALT	69.177.883	63.909.612	22.383.525	22.583.266

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 3 Særlige poster
- 9 Resultatdisponering
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	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 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 30. juni 2024	625.000	11.869.475	9.500.000	21.994.475	1.335.022	23.329.497

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	625.000	15.160.850	2.259.543	2.500.000	20.545.393
9	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 1. juli 2023	625.000	15.445.047	3.063.803	1.500.000	20.633.850
9	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 30. juni 2024	625.000	9.650.889	2.218.586	9.500.000	21.994.475

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2023/24	2022/23
	Årets resultat	3.339.818	2.606.802
19	Reguleringer	4.185.762	4.556.740
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	7.525.580	7.163.542
20	Ændring i driftskapital	3.979.593	346.672
	Pengestrømme fra primær drift	11.505.173	7.510.214
	Renteindbetalinger m.v.	2.203.699	35.510
	Renteudbetalinger m.v.	-710.798	-632.340
	Betalt selskabsskat	-1.443.210	-882.960
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.554.864	6.030.424
	Køb af materielle anlægsaktiver	-7.279.769	-4.359.056
	Salg af materielle anlægsaktiver	657.891	127.424
	Betalt deposita	-9.845	-30.671
	Salg af finansielle anlægsaktiver	39.740	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-6.591.983	-4.262.303
	Udbetalt udbytte	-1.500.000	-2.600.000
	Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	9.709.000	3.711.000
	Ændring i kort gæld til realkreditinstitutter	-447.217	179.831
	Ændring i gæld til banker	2.608.713	-3.809.474
	Ændring i ansvarlig lånekapital	13.164	12.420
	Afdrag og indfrielse af langfristede gældsforpligtelser	-12.198.163	-1.118.908
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiell leasing)	-483.088	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.297.591	-3.625.131
	Årets pengestrøm	2.665.290	-1.857.010
	Likvider 1. juli	89.845	1.946.855
21	Likvider 30. juni	2.755.135	89.845

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Odense Holding A/S for 2023/24 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.

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 2023 - 30. juni 2024

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 erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved lodrette og omvendt lodrette koncerninterne fusioner anvendes koncernmetoden til sammenlægning af virksomhederne. Herved sammenlægges virksomhederne til den omvurderingsværdi, der er opgjort i koncernregnskabet eller der ville være opgjort i koncernregnskabet for den modervirksomhed, som indgår i fusionen. Koncernmetoden gennemføres som om virksomhederne har været sammenlagt fra tidspunktet, hvor modervirksomheden erhvervede kapitalandele i de af fusionen omfattede virksomheder, og der er derfor sket tilretning af sammenligningstal.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte i egenkapitalen.

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 leasingydelsens 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 og kapitalinteresser

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 acontoskatte.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten 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 2023 - 30. juni 2024

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Efter balancedagen har aktionærerne i AV Center Odense Holding A/S solgt aktierne i AV Center Odense A/S til Tech Group Nordic ApS.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

3 Særlige poster

Koncern

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Indtægter				
Lønkomensation - COVID-19	93.009	0	0	0
Gevinst ved omlægning af lån	2.172.672	0	0	0
Dækning af faste omkostninger - COVID-19	0	243.800	0	0
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	2.414.419	0	0	0
	<u>4.680.100</u>	<u>243.800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Finansielle indtægter	2.172.672	0	0	0
Bruttofortjeneste	2.507.428	243.800	0	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>4.680.100</u>	<u>243.800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	18.499.351	37.694.506	0	0
Pensioner	2.339.210	4.612.833	0	0
Andre omkostninger til social sikring	50.230	966.649	0	0
Andre personaleomkostninger	614.857	1.071.881	0	0
	<u>21.503.648</u>	<u>44.345.869</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>71</u>	<u>75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 939.100 kr. (2022/23: 1.013.450 kr.).

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	76.000
Renteindtægter fra kapitalinteresser	0	10.885	0	10.885
Andre finansielle indtægter	2.173.935	24.625	0	0
	<u>2.173.935</u>	<u>35.510</u>	<u>0</u>	<u>86.885</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

6	Finansielle omkostninger				
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	40.999
	Renteomkostninger til kapitalinteresser	0	219.420	0	0
	Andre finansielle omkostninger	844.875	412.920	26.371	73.739
		<u>844.875</u>	<u>632.340</u>	<u>26.371</u>	<u>114.738</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
7 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	705.056	664.360	-6.375	-7.944
Årets regulering af udskudt skat	579.631	144.265	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	52.457	-50.183	52.458	-28.845
	<u>1.337.144</u>	<u>758.442</u>	<u>46.083</u>	<u>-36.789</u>

8 Resultat af ophørende aktiviteter

Koncern

Efter balancedagen 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	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Omsætning	71.532.364	0	0	0
Omkostninger	-50.984.353	0	0	0
Personaleomkostninger	-21.105.890	0	0	0
Afskrivninger på anlægsaktiver	-628.487	0	0	0
Andre driftsomkostninger	-34.821	0	0	0
Finansielle poster	28.929	0	0	0
Skat af årets resultat	198.065	0	0	0
Årets resultat efter skat af ophørende aktiviteter	<u>-994.193</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter 2023/24

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Materielle anlægsaktiver	1.370.106	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	338.029	0	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.847.504	0	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.875.619	0	0	0
Andre tilgodehavender	133.329	0	0	0
Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter	<u>22.564.587</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til banker	2.110.269	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	719.022	0	0	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser	6.286.559	0	0	0
Udskudt skat	25.143	0	0	0
Anden gæld	3.360.479	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	1.074.529	0	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

8 Resultat af ophørende aktiviteter (fortsat)

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter	13.576.001	0	0	0
Nettoaktiver vedrørende ophørende aktiviteter	8.988.586	0	0	0

Pengestrømme vedrørende ophørende aktiviteter 2023/24

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.791.963	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktiver	135.579	0	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning	546.318	0	0	0
Pengestrømme vedrørende ophørende aktiviteter	3.473.860	0	0	0

kr.	Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23

9 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	9.500.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-5.794.158	284.197
Overført resultat	-845.217	804.260
	2.860.625	2.588.457

10 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Goodwill
Kostpris 1. juli 2023	1.000.000
Kostpris 30. juni 2024	1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	204.000
Årets afskrivninger	204.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	408.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	592.000

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2023	25.380.294	16.955.852	392.218	42.728.364
Tilgang ved fusion/køb af virksomhed	0	1.537.166	0	1.537.166
Tilgang i årets løb	0	8.232.649	0	8.232.649
Afgang i årets løb	0	-7.229.346	0	-7.229.346
Ophørende aktiviteter	0	-1.578.772	0	-1.578.772
Kostpris 30. juni 2024	25.380.294	17.917.549	392.218	43.690.061
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	2.277.112	10.200.675	80.554	12.558.341
Årets afskrivninger	579.842	3.773.522	65.549	4.418.913
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-6.571.455	0	-6.571.455
Ophørende aktiviteter	0	-208.666	0	-208.666
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	2.856.954	7.194.076	146.103	10.197.133
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	22.523.340	10.723.473	246.115	33.492.928
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	1.999.947	0	1.999.947

12 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2023	5.000	328.184	333.184
Tilgang i årets løb	0	9.845	9.845
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-5.000	0	-5.000
Ophørende aktiviteter	0	-338.029	-338.029
Værdireguleringer 1. juli 2023	34.740	0	34.740
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka	-34.740	0	-34.740
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	0
kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2023	2.258.351	5.000	2.263.351
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	0	-5.000	-5.000
Kostpris 30. juni 2024	2.258.351	0	2.258.351
Værdireguleringer 1. juli 2023	15.410.307	34.740	15.445.047
Udloddet udbytte	-1.500.000	0	-1.500.000
Andel af årets resultat	2.967.506	0	2.967.506
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka	0	-34.740	-34.740
Værdireguleringer 30. juni 2024	16.877.813	0	16.877.813
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	19.136.164	0	19.136.164

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

12 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
AV Center Odense A/S	Odense	100,00 %	9.492.295	-994.193
AV Center Rental A/S	Odense	80,00 %	6.675.095	1.916.772
AVO Ejendom ApS	Odense	100,00 %	4.310.813	2.051.938

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

13 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af serviceaftaler, leasingaftaler og bonus.

14 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.

15 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.955.017	467.033	12.487.984	10.338.970
Leasingforpligtelser	2.006.958	531.140	1.475.818	0
Ansvarlig lånekapital	3.682.584	0	3.682.584	0
Anden gæld	824.200	0	824.200	824.200
	<u>19.468.759</u>	<u>998.173</u>	<u>18.470.586</u>	<u>11.163.170</u>

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har afgivet garantier overfor tredjemand igennem pengeinstitutter for i alt 280 t.kr. (2022/23: 280 t.kr.).

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2023 på 3.144 t.kr. over de næste 44 måneder (2022/23: 5.100 t.kr.). Heraf udgør 0 t.kr. lejeaftale med nærtstående parter (2022/23: 618 t.kr.).

I koncernens andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 1.999.947 kr. Ejendomsretten til aktiverne tilhører leasingselskaberne.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationselskab 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 2023 - 30. juni 2024

Noter

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant og løsørejerpantebreve 6.500 t.kr. Gælden udgør 3.504 t.kr. pr. 30. juni 2024. Den regnskabsmæssige værdi på goodwill og driftsmateriel mv., hvori der er afgivet løsørejerpantebreve udgør 8.522 t.kr. pr. 30. juni 2024.

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 22.523 t.kr., mens gælden udgør 12.955 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Modervirksomhed

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AV Center Odense A/S' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 2.110 t. kr. pr. 30. juni 2024.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AV Center Rental A/S' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 1.393 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for AVO Ejendom ApS' gæld til pengeinstitut. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2024.

18 Nærtstående parter

Koncern

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

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
------------------	----------------	------------------------------------

Modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Modervirksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Beløb kr.	Beskrivelse af transaktion
AV Center Odense A/S	2.883.962	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder
AV Center Rental A/S	96.006	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
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 2023 - 30. juni 2024

Noter

kr.	Koncern	
	2023/24	2022/23
19 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.622.913	3.190.278
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-48.164
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	-2.639
Finansielle indtægter	-2.203.699	-35.510
Finansielle omkostninger	710.798	632.340
Skat af årets resultat	567.752	676.170
Udskudt skat	487.998	144.265
	<u>4.185.762</u>	<u>4.556.740</u>
20 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.413.803	-335.413
Ændring i tilgodehavender	-557.668	517.911
Ændring i leverandørgæld m.v.	2.123.458	164.174
	<u>3.979.593</u>	<u>346.672</u>
21 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	2.755.135	89.845
	<u>2.755.135</u>	<u>89.845</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 AS

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

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-10-28 08:18:13 UTC



Henrik Nielsen

Dirigent

På vegne af: AV Center Odense Holding AS

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

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-10-28 08:18:13 UTC



Claus Andresen Moltrup

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding AS

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

IP: 81.47.xxx.xxx

2024-10-28 08:23:54 UTC



Jesper Skov Jørgensen

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding AS

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-10-28 14:21:57 UTC



Henrik Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding AS

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

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-10-30 09:09:34 UTC



Mette Lene Sigaard

Bestyrelse

På vegne af: AV Center Odense Holding AS

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

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-11-01 08:33:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: MACXY-M1JZK-3KHJ1-THVQF-IHVD4-Q5236

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: 147.161.xxx.xxx

2024-11-01 08:43:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: MACXY-M1JZK-3KHJ1-THVQF-IHVD4-Q5236

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**