
Sofaco Design ApS

Selandia Park 1, 4100 Ringsted

Årsrapport for
1. september 2023 - 31. august 2024

CVR-nr. 34 80 45 67

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 18/12 2024

Jan Bøgh
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	10
Balance 31. august	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for Sofaco Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 18. december 2024

Direktion

Henrik Andersen
direktør

René Buchardt Hansen
direktør

Bestyrelse

Jan Bøgh
formand

Henrik Naundrup

Peter Dornonville de la Cour
Andsager

Niels Veien

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sofaco Design ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sofaco Design ApS for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 regnskabet 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 18. december 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Kragh
statsautoriseret revisor
mne26783

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sofaco Design ApS Selandia Park 1 4100 Ringsted CVR-nr: 34 80 45 67 Regnskabsperiode: 1. september 2023 - 31. august 2024 Hjemstedskommune: Ringsted
Bestyrelse	Jan Bøgh, formand Henrik Naundrup Peter Dornonville de la Cour Andsager Niels Veien
Direktion	Henrik Andersen René Buchardt Hansen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	524.114	600.420	767.681	505.559	544.541
Bruttofortjeneste	97.114	60.243	172.879	137.056	116.851
Resultat af primær drift	-41.256	-73.102	39.813	54.168	28.667
Resultat af finansielle poster	-3.723	-9.804	3.954	-1.677	-14.108
Årets resultat	-42.971	-72.749	25.878	35.802	7.352
Balance					
Balancesum	252.605	288.445	402.546	394.106	365.460
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.662	5.119	4.494	210	755
Egenkapital	159.479	202.318	276.098	249.552	213.498
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	12.934	15.166	-20.899	66.236	50.695
- investeringsaktivitet	-6.016	-9.499	-7.685	-1.643	-5.652
- finansieringsaktivitet	-4.928	-9.991	-8.513	-29.948	-43.775
Årets forskydning i likvider	1.990	-4.324	-37.097	34.645	1.268
Antal medarbejdere	242	242	261	271	264
Nøgletal					
Bruttomargin	18,5%	10,0%	22,5%	27,1%	21,5%
Overskudsgrad	-7,9%	-12,2%	5,2%	10,7%	5,3%
Afkastningsgrad	-16,3%	-25,3%	9,9%	13,7%	7,8%
Soliditetsgrad	63,1%	70,1%	68,6%	63,3%	58,4%
Egenkapitalforrentning	-23,8%	-30,4%	9,8%	15,5%	3,5%

Regnskabsåret 2020/21 udgjorde 8 måneder, de øvrige udgjorde 12 måneder.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har, i lighed med tidligere år, været at drive design samt import, internationalt online detailsalg og internationalt engros salg af møbler m.v. samt relaterede aktiviteter under navnet SOFACOMPANY.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2023/2024 udviser et underskud på TDKK 42.971, og koncernens balance pr. 31. august 2024 udviser en positiv egenkapital på TDKK 159.479.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ledelsens forventning til koncernens omsætning i regnskabsåret på MDKK 650-750 blev ikke indfriet, ligesom målsætningen for indtjeningen ikke blev opfyldt. Dette skyldes primært en nedgang i aktiviteter vedrørende koncernens B2B forretning, hvor der er sket en markant tilbagegang i salget til erhvervskunder i Nordamerika. Omsætningen til direkte slutkunder via koncernens webshop er i året steget med 8%. Den væsentlige tilbagegang i salget til B2B kunder er også årsagen til at indtjeningsmålet ikke blev indfriet. Indtjeningen er dog forbedret MDKK 32 fra sidste regnskabsår og selskabet har i 2023/2024 realiseret en positiv EBITDA-indtjening på TDKK 1.205.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Koncernen har ikke særlige risici udover hvad der er normalt forekommende i forbindelse med udøvelse af virksomhedens aktiviteter. Koncernen lægger vægt på at minimere risikoen for begivenheder, som kan have uventet negativ drifts- og indtjeningspåvirkning, hvilket blandt andet sikres ved risikoafdækning i form af tegning af relevante og tilstrækkelige forsikringer samt ved etablering af interne rutiner og kontroller, som skal imødegå fejl og besvigelser.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer, at virksomhedens omsætning øges med 5-10% i det kommende regnskabsår og opnåelse af en EBITDA-indtjening forventes i niveauet MDKK 0-20. Udviklingen opnås via aktiviteter og vækst på de nuværende markeder og salgssegmenter.

Forskning og udvikling

Koncernen har ingen forskning og udvikling i traditionel forstand, men tilstræber at være på forkant med udviklingen, således at virksomheden anvender de nyeste teknologier.

Eksternt miljø

Som følge af koncernens forretningsområde er der i forbindelse med produktionen et betydeligt forbrug af træ og andre materialer. På trods af at de væsentligste produktionsfaciliteter ikke ejes og drives af virksomheden, har virksomheden identificeret en risiko for en negativ indvirkning på miljøet på grund af brugen af råvarer i forsyningskæden. Virksomheden bestræber sig på at drive sin virksomhed på en miljøvenlig og bæredygtig måde.

Koncernen arbejder løbende på at sikre mere bæredygtige valg af materialer i forsyningskæden. Allerede i 2019 formåede SOFACOMPANY koncernen at sikre, at alt træ, der bliver brugt i produktionen, er fra certificerede leverandører, og i de følgende år har koncernen fortsat dette arbejde for at sikre, at der kun anvendes FSC-træ i produktionen. Endvidere har koncernen, og hovedleverandøren i Vietnam, i 2021 opnået en fuld FSC-certificering.

Koncernen tilsluttede i 2023 frivilligt SBTi (Science Based Targets initiative). SBTi, en international alliance med FN i ryggen, har til formål at sikre at virksomheder laver databaserede målsætninger og opfølgning vedrørende virksomhedens klimaaftryk og reduktion heraf, for at sikre opfyldelse af Paris aftalens målsætning om Co2 reduktion og maksimum 1,5 graders temperaturstigning. Koncernen har ved udgangen af regnskabsåret indsendt beregninger på "base-line" forbrugstal samt reduktionsmål frem til 2032.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernen er ikke afhængig af få medarbejdere med særlige videnressourcer. Det er dog vigtigt for at opnå koncernens vækstplaner, at man løbende kan tiltrække og fastholde kvalificerede medarbejdere inden for de områder, som koncernens aktiviteter ligger indenfor.

Filialer i udlandet

Selskabet og koncernen har ingen filialer eller faste driftssteder i udlandet, men koncernens udenlandske datterselskaber udøver aktiviteter inden for samme områder som virksomhedens hovedaktiviteter.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernen henviser til moderselskabet Lars Larsen Group A/S's (CVR-nr. 86 00 15 19) årsrapport for beskrivelse af hele Lars Larsen Group -koncernens, herunder SOFACOMPANY's, redegørelse for samfundsansvar. Lars Larsen Group A/S' årsrapport kan rekvireres på www.cvr.dk.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Bestyrelsen i selskabet udgøres af fire mandlige bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsen er sammensat med udgangspunkt i at sikre de rette faglige kompetencer. For 2023/2024 er målet om kønsmæssig sammensætning ikke nået, da generalforsamlingen valgte ikke at skifte ud i den siddende bestyrelse. Det er bestyrelsens ambition at have minimum et kvindeligt bestyrelsesmedlem inden 2028.

Selskabet stræber efter at være en attraktiv arbejdsplads med lige muligheder for alle medarbejdere. Dette søges opnået ved at fortsætte arbejdet for yderligere at understøtte virksomhedens og koncernens politik om ligestilling mellem kønnene på ledelsesniveauer i hele organisationen. For at opnå denne ambition vil der fortsat arbejdes aktivt med ligestillingspolitik og menneskelige ressourcer, samtidig med at rekruttering er baseret på kvalifikationer og kompetencer.

Selskabet har opnået ligelig kønsfordeling på øvrige ledelsesniveauer, hvorfor selskabet ikke har oplyst om måltal.

2023/24

Det øverste ledelsesorgan

Samlede antal medlemmer	4
Underrepræsenteret køn i pct.	0%
Måltal i pct.	25%
Årstal for opfyldelse af måltal	2028

Virksomhedens øvrige ledelsesniveauer

Samlede antal medlemmer	15
Underrepræsenteret køn i pct.	47%

Redegørelse for dataetik

Selskabet henviser til øverste moderselskab, Lars Larsen Group A/S's (CVR-nr. 86 00 15 19) årsrapport for beskrivelse af hele Lars Larsen Group -koncernens, herunder SOFACOMPANY's redegørelse, om dataetik. Lars Larsen Group A/S' årsrapport kan rekvireres på www.cvr.dk.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2023/2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til note 18 i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. september 2023 - 31. august 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	524.114	600.420	323.004	422.210
Andre driftsindtægter		0	0	28.139	1.402
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-264.236	-371.922	-226.858	-325.434
Andre eksterne omkostninger		-162.764	-168.255	-74.708	-82.040
Bruttofortjeneste		97.114	60.243	49.577	16.138
Personaleomkostninger	2	-95.909	-90.283	-57.896	-56.260
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-42.461	-43.062	-36.624	-37.444
Resultat før finansielle poster		-41.256	-73.102	-44.943	-77.566
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	1.405	2.399
Finansielle indtægter		365	102	221	83
Finansielle omkostninger	4	-4.088	-9.906	-3.141	-9.697
Resultat før skat		-44.979	-82.906	-46.458	-84.781
Skat af årets resultat	5	2.008	10.157	3.487	12.032
Årets resultat	6	-42.971	-72.749	-42.971	-72.749

Balance 31. august 2024

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Erhvervede licenser		7.387	9.337	7.387	9.337
Goodwill		95.178	130.975	85.335	117.335
Immaterielle anlægsaktiver	7	102.565	140.312	92.722	126.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.502	4.059	820	706
Indretning af lejede lokaler		4.728	3.717	975	760
Materielle anlægsaktiver	8	9.230	7.776	1.795	1.466
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	36.898	38.789
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10	0	0	0	0
Deposita	10	1.592	1.561	679	585
Finansielle anlægsaktiver		1.592	1.561	37.577	39.374
Anlægsaktiver		113.387	149.649	132.094	167.512
Varebeholdninger	11	74.072	69.393	67.037	63.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.698	25.019	17.609	16.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	575	0
Andre tilgodehavender		928	1.594	162	398
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		3.047	12.310	3.047	12.310
Periodeafgrænsningsposter	12	6.872	4.869	3.993	3.391
Tilgodehavender		37.545	43.792	25.386	32.566
Likvide beholdninger		27.601	25.611	13.991	11.959
Omsætningsaktiver		139.218	138.796	106.414	107.575
Aktiver		252.605	288.445	238.508	275.087

Balance 31. august 2024

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Selskabskapital		100	100	100	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	3.610	5.574
Reserve for valutaomregning		-244	-376	0	0
Overført resultat		159.623	202.594	155.769	196.644
Egenkapital		159.479	202.318	159.479	202.318
Hensættelse til udskudt skat	13	1.660	2.273	1.747	2.273
Hensatte forpligtelser		1.660	2.273	1.747	2.273
Kreditinstitutter		181	109	181	109
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.705	13.522	2.663	4.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.057	22.984	24.312	19.541
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.000	20.000	44.286	40.627
Selskabsskat		667	1.812	0	0
Anden gæld		18.856	25.427	5.840	5.824
Kortfristede gældsforpligtelser		91.466	83.854	77.282	70.496
Gældsforpligtelser		91.466	83.854	77.282	70.496
Passiver		252.605	288.445	238.508	275.087
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16				
Nærtstående parter	17				
Begivenheder efter balancedagen	18				
Anvendt regnskabspraksis	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for valuta- omregning	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. september	100	-376	202.594	202.318
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	132	0	132
Årets resultat	0	0	-42.971	-42.971
Egenkapital 31. august	100	-244	159.623	159.479

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. september	100	5.574	196.644	202.318
Valutakursregulering	0	132	0	132
Årets resultat	0	-2.096	-40.875	-42.971
Egenkapital 31. august	100	3.610	155.769	159.479

Pengestrømsopgørelse 1. september 2023 - 31. august 2024

	Note	Koncern	
		2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK
Årets resultat		-42.971	-72.749
Regulering	14	44.125	41.933
Ændring i driftskapital	15	5.990	82.889
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.144	52.073
Renteindbetalinger og lignende		365	102
Renteudbetalinger og lignende		-4.088	-9.906
Pengestrømme fra ordinær drift		3.421	42.269
Betalt selskabsskat		9.513	-27.103
Pengestrømme fra driftsaktivitet		12.934	15.166
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.582	-4.447
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.662	-5.119
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-31	0
Salg af materielle anlægsaktiver		259	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		0	67
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-6.016	-9.499
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-5.000	-10.000
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		72	9
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-4.928	-9.991
Ændring i likvider		1.990	-4.324
Likvider 1. september		25.611	29.935
Likvider 31. august		27.601	25.611
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		27.601	25.611
Likvider 31. august		27.601	25.611

Noter til årsregnskabet

1. Nettoomsætning

Geografiske markeder

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Danmark	91.069	81.053	91.069	81.053
Norden	93.522	92.124	31.627	34.931
Europa	203.499	196.025	64.285	75.008
USA	124.917	212.893	124.917	212.893
Resten af verden	11.107	18.325	11.106	18.325
	524.114	600.420	323.004	422.210

Aktiviteter

B2C	375.135	352.842	86.687	77.949
B2B	91.549	105.622	178.888	202.305
3PP	57.430	141.956	57.429	141.956
	524.114	600.420	323.004	422.210

2. Personaleomkostninger

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Lønninger	83.676	79.018	52.902	51.564
Pensioner	3.402	3.310	2.798	2.718
Andre omkostninger til social sikring	6.648	6.322	627	635
Andre personaleomkostninger	2.183	1.633	1.569	1.343
	95.909	90.283	57.896	56.260

Heraf udgør vederlag til direktion:

Direktion	4.609	2.953	4.609	2.953
	4.609	2.953	4.609	2.953

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	242	242	83	82
--	------------	------------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud	5.259	6.169
Andel af underskud	-84	0
Afskrivning af goodwill	-3.770	-3.770
	1.405	2.399

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
4. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	840	609	840	609
Andre finansielle omkostninger	191	654	17	445
Kursreguleringer omkostninger	3.057	8.643	2.284	8.643
	4.088	9.906	3.141	9.697

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
5. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-1.572	-10.255	-3.047	-12.310
Årets udskudte skat	-613	264	-526	225
Regulering af skat vedrørende tidligere år	177	-166	86	53
	-2.008	-10.157	-3.487	-12.032

Noter til årsregnskabet

6. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter
den indre værdis metode

Overført resultat

Moderselskab	
2023/24	2022/23
TDKK	TDKK
-2.096	2.399
-40.875	-75.148
-42.971	-72.749

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern		Moderselskab	
	Erhvervede licenser	Goodwill	Erhvervede licenser	Goodwill
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. september	24.768	280.725	24.768	248.149
Tilgang i årets løb	1.582	0	1.582	0
Afgang i årets løb	-358	0	-358	0
Kostpris 31. august	25.992	280.725	25.992	248.149
Ned- og afskrivninger 1. september	15.431	149.750	15.431	130.814
Årets afskrivninger	3.532	35.797	3.532	32.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-358	0	-358	0
Ned- og afskrivninger 31. august	18.605	185.547	18.605	162.814
Regnskabsmæssig værdi 31. august	7.387	95.178	7.387	85.335
Afskrives over	3-5 år	10 år	3-5 år	10 år

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Koncern		Moderselskab	
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. september	11.714	10.686	2.510	4.937
Valutakursregulering	73	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.117	2.545	656	765
Afgang i årets løb	-2.237	-742	0	0
Kostpris 31. august	11.667	12.489	3.166	5.702
Ned- og afskrivninger 1. september	7.655	6.969	1.804	4.177
Valutakursregulering	-110	-1	0	0
Årets afskrivninger	1.675	1.457	542	550
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.055	-664	0	0
Ned- og afskrivninger 31. august	7.165	7.761	2.346	4.727
Regnskabsmæssig værdi 31. august	4.502	4.728	820	975
Afskrives over	3-5 år	3-5 år	3-5 år	3-5 år

Noter til årsregnskabet

9. Kapitalandele i dattervirksomheder

	Moderselskab	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. september	33.213	33.213
Tilgang i årets løb	75	0
Kostpris 31. august	33.288	33.213
Værdireguleringer 1. september	5.576	4.207
Valutakursregulering	132	-1.032
Årets resultat	5.175	6.171
Modtagne udbytter	-3.503	0
Afskrivning på goodwill	-3.770	-3.770
Værdireguleringer 31. august	3.610	5.576
Regnskabsmæssig værdi 31. august	36.898	38.789

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sofakompagnie B.V.	Holland	100%
Sofacompany BV BA	Belgien	100%
Sofa Company GmbH	Tyskland	100%
Sofacompany Norge AS	Norge	100%
Sofa Company Sverige AB	Sverige	100%
Sofacompany GmbH	Schweiz	100%
Scandinavian Design Vietnam Co. Ltd.	Vietnam	100%
Sofacompany France	Frankrig	100%
Sofacompany USA	USA	100%

Noter til årsregnskabet

10. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern	Moderselskab
	Deposita	Deposita
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. september	1.561	585
Tilgang i årets løb	31	94
Kostpris 31. august	1.592	679
Regnskabsmæssig værdi 31. august	1.592	679

11. Varebeholdninger

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Færdigvarer og handelsvarer	57.155	54.318	50.120	47.975
Forudbetaling for varer	16.917	15.075	16.917	15.075
	74.072	69.393	67.037	63.050

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hensættelse til udskudt skat 1. september	2.273	2.009	2.273	2.048
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-613	264	-526	225
Hensættelse til udskudt skat 31. august	1.660	2.273	1.747	2.273

Noter til årsregnskabet

14. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
Finansielle indtægter	-365	-102
Finansielle omkostninger	4.088	9.906
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	42.461	43.062
Skat af årets resultat	-2.008	-10.157
Andre reguleringer	-51	-776
	44.125	41.933

15. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

	Koncern	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
Ændring i varebeholdninger	-4.679	56.596
Ændring i tilgodehavender	-3.016	31.672
Ændring i leverandører mv.	13.685	-5.379
	5.990	82.889

16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:				
Inden for 1 år	396	548	396	548
Mellem 1 og 5 år	131	376	131	376
	527	924	527	924
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3-109 mdr.	109.971	83.861	37.719	17.851

Noter til årsregnskabet

Koncern		Moderselskab	
2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
TDKK	TDKK	TDKK	TDKK

16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lars Larsen Group A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

17. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående er gennemført på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses om transaktioner jf. årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Lars Larsen Group A/S	Silkeborg

18. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

19. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofaco Design ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i TDKK.

Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

I henhold til årsregnskabslovens §96, stk. 3 er der undladt at oplyse om honorar til generalforsamlingsvalgt revisor. Der henvises til årsrapport for moderselskabet, Lars Larsen Group A/S (CVR-nr.: 86 00 15 19)

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Sofaco Design ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Segmentoplysning om nettoomsætning

Oplysninger om aktiviteter og geografiske markeder er baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Koncernens aktiviteter anses som det primære segmentområde.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 10 år, der er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Øvrige immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, som er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har moderselskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse for virksomheden selv, men alene udarbejdet pengestrømsopgørelse for koncernen.

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\text{Bruttofortjeneste} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad	$\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Egenkapitalforrentning	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$