

Max Due A/S

Tangmosevej 101

4600 Køge

(CVR-nr. 81 81 34 18)

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2024

Søren Storgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab for 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Max Due A/S Tangmosevej 101 4600 Køge		
	CVR-nr.:	81 81 34 18	
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Bestyrelse	Søren Storgaard		
	Tim Due		
	Thomas Steen Due		
	Carl-Johan Juul-Jensen		
Direktion	Thomas Steen Due		
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk		

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Max Due A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. december 2024

Direktion

Thomas Steen Due

Bestyrelse

Søren Storgaard

Tim Due

Thomas Steen Due

Carl-Johan Juul-Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Max Due A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Max Due A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

5

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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 årsregnskabet, 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 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

6

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Køge, den 3. december 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Emil Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal

7

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste/bruttotab	36.424	38.430	38.062	30.281	27.422
Resultat af ordinær primær drift	1.441	6.101	9.413	6.042	7.776
Resultat af finansielle poster	-627	-189	-244	291	51
Årets resultat	636	4.611	7.155	4.946	6.104
Balance:					
Aktiver	65.318	79.329	64.122	60.482	52.414
Investeringer i materielle anlægsaktiver	580	414	0	403	68
Egenkapital	39.828	41.192	38.581	33.426	32.779
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.161	-2.544	-9.255	4.938	2.105
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.570	750	0	-403	-68
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-12.373	1.805	4.568	-4.300	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	62	56	51	54	45
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	2,2	7,7	14,7	10,0	14,8
Soliditetsgrad	61,0	51,9	60,2	55,3	62,5
Forrentning af egenkapitalen	1,6	11,6	19,9	14,9	20,5

Definitioner nøgletal

Afkastningsgrad =
$$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$$

Soliditetsgrad =
$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$$

Forrentning af egenkapitalen =
$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis vedr. pengestrømme.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive automobilforretning og heraf afledte aktiviteter.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 636.180. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 og balancen pr. 30. september 2024.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Der har været markeds-mæssige udfordringer med levering af nye biler. Selskabets prioritering af salg af brugte biler har betydet, at det i året har udgjort en større del af omsætning og aktivitet.

Selskabet har i regnskabsåret indstillet forhandling af de kinesiske El-bil mærket BYD.

Årets resultat er faldet sammenholdt til sidste år, hvilket er i overensstemmelse med den forventede udvikling fra sidste år som følge af markeds-situationen, som generelt har været under pres hele regnskabsåret.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til tidligere år, og det samme gælder det økonomiske situation.

Virksomhedens forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at resultat af primær drift kan generere et resultat på niveau eller endda en mindre forbedring i forhold til 2023/24, forudsat at forbrugerne handler ud fra samme mønster som i året.

Virksomhedens videnressourcer

Virksomhedens vigtigste videnressourcer er ledere- og medarbejderes faglige kompetencer, engagement og motivation, som er afgørende for den videre udvikling og den fortsatte drift.

Det er en central målsætning, at selskabet løbende er i stand til at fastholde og tiltrække de rigtige medarbejdere.

Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomheden arbejder løbende på at minimere den miljømæssige påvirkning af omgivelserne, herunder med fokus på anvendelse og ikke mindst genanvendelse af olier mm.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Sammen med samarbejdspartnere undersøger virksomheden løbende mulighederne for optimering af eksisterende og udvikling af nye forretningsområder.

GENERELT

Årsregnskabet for Max Due A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning. Herunder indgår omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt gage og lønninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet Thomas Due Holding 2021 ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Varebeholdninger

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Biler måles til kostpris.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi, som er opgjort på baggrund af nyligt handel med værdipapiret.

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.

Udskudte skatteforpligtelser 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm 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 minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter indestående beholdninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

16

Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Bruttofortjeneste	36.423.629	38.430.111
1 Distributionsomkostninger	-27.944.300	-25.766.770
1 Administrationsomkostninger	-7.038.277	-6.562.187
Driftsresultat	1.441.052	6.101.154
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	159.098	45.694
2 Andre finansielle indtægter	181.866	471.347
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-72.237	-30.805
3 Andre finansielle omkostninger	-895.576	-674.912
Resultat før skat	814.203	5.912.478
4 Skat af årets resultat	-178.023	-1.301.554
5 ÅRETS RESULTAT	636.180	4.610.924

Balance pr. 30. september

17

AKTIVER

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	908.196	609.271
Materielle anlægsaktiver i alt	908.196	609.271
ANLÆGSAKTIVER I ALT	908.196	609.271
Varebeholdninger	49.686.917	70.450.497
Varebeholdninger i alt	49.686.917	70.450.497
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.096.428	4.111.040
Igangværende arbejder for fremmed regning	513.470	716.126
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.082.596	1.610.927
Andre tilgodehavender	1.013.137	1.029.161
8 Periodeafgrænsningsposter	30.567	6.000
Tilgodehavender i alt	10.736.198	7.473.254
9 Værdipapirer	2.710.889	738.416
Likvide beholdninger	1.275.581	57.457
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	64.409.585	78.719.624
AKTIVER I ALT	65.317.781	79.328.895

Balance pr. 30. september

18

PASSIVER

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
10 Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	37.327.923	38.691.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
EGENKAPITAL I ALT	39.827.923	41.191.743
11 Udskudt skat	100.738	108.329
HENSÆTTELSER I ALT	100.738	108.329
Kreditinstitutter m.v.	0	7.286.807
Leasingforpligtelser	0	3.086.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.092.989	10.161.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.553.380	674.540
Skyldigt sambeskatningsbidrag	185.614	1.365.518
Anden gæld	17.557.137	15.454.178
Kortfristet gæld i alt	25.389.120	38.028.823
GÆLD I ALT	25.389.120	38.028.823
PASSIVER I ALT	65.317.781	79.328.895
12 Eventualposter		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		
15 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	500.000	38.691.743	2.000.000	41.191.743
Betalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	636.180	0	636.180
Udbytte	0	-2.000.000	2.000.000	0
Saldo ultimo	500.000	37.327.923	2.000.000	39.827.923

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

20

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets resultat	636.180	4.610.924
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	286.928	456.544
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-5.632	0
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-340.964	-517.041
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	967.813	705.717
Reguleringer af skat af årets resultat	185.614	1.365.518
Reguleringer af udskudt skat	-7.591	-63.964
Ændring i varebeholdninger	20.763.580	-17.481.662
Ændring i tilgodehavender	-3.262.944	1.440.733
Ændring i leverandørgæld m.v.	-1.086.663	9.520.178
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	18.136.321	36.947
Renteindbetalinger	240.823	150.111
Renteomkostninger betalt	-850.767	-700.077
Betalt (refunderet) selskabsskat	-1.365.518	-2.030.820
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.160.859	-2.543.839
Køb af materielle anlægsaktiver	-624.215	-414.218
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	44.000	0
Køb af værdipapirer	-1.989.384	0
Salg af værdipapirer	0	1.163.975
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.569.599	749.757
Indgåelse af leasingforpligtelser	-3.086.329	3.086.329
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Kortfristet gæld til banker, primo	-7.286.807	-6.567.824
Kortfristet gæld til banker, ultimo	0	7.286.807
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-12.373.136	1.805.312
Ændring i likvider	1.218.124	11.230
Likvide beholdninger, primo	57.457	46.227
Likvide beholdninger, ultimo	1.275.581	57.457

Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager direktion og bestyrelse	1.383.395	1.318.579
Gager og lønninger øvrige ansatte	27.252.858	23.987.686
Pensioner	2.744.826	2.402.491
Andre udgifter til social sikring	554.531	525.755
	31.935.610	28.234.511
Personaleomkostninger er indeholdt under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	11.108.190	9.510.084
Distributionsomkostninger	17.232.986	15.404.809
Administrationsomkostninger	3.594.434	3.319.618
	31.935.610	28.234.511
Gennemsnitligt antal ansatte	62	56
2 Finansielle indtægter		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	84.602	25.906
Årets dagsværdiregulering på unoterede værdipapirer	15.539	0
Øvrige finansielle indtægter	81.725	445.441
	181.866	471.347
3 Finansielle omkostninger		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	117.046	0
Årets dagsværdiregulering på unoterede værdipapirer	0	5.640
Øvrige finansielle omkostninger	778.530	669.272
	895.576	674.912
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	185.614	1.365.518
Årets regulering af udskudt skat	-7.591	-63.964
	178.023	1.301.554

Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
5 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	-1.363.820	2.610.924
Anvendelse i alt	636.180	4.610.924
6 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	166.352	166.352
Kostpris ultimo	166.352	166.352
Af- og nedskrivninger primo	166.352	166.352
Af- og nedskrivninger ultimo	166.352	166.352
Bogført værdi ultimo	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.206.844	6.979.651
Tilgang i årets løb	624.215	414.218
Afgang i årets løb	-1.060.357	-187.025
Kostpris ultimo	6.770.702	7.206.844
Af- og nedskrivninger primo	6.597.573	6.328.054
Årets afskrivninger	286.928	456.544
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-1.021.995	-187.025
Af- og nedskrivninger ultimo	5.862.506	6.597.573
Bogført værdi ultimo	908.196	609.271
Af- og nedskrivninger er udgiftsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	188.895	359.954
Distributionsomkostninger	34.375	34.375
Administrationsomkostninger	63.658	62.215
	286.928	456.544

Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
8 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører periodiseringer.		
9 Værdipapirer	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	633.848	104.568
Årets dagsværdiregulering	-32.444	15.539
Dagsværdi ultimo	2.292.050	418.839
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 500.000 aktier á kr. 1.		
11 Udskudt skatteforpligtelse		
Udskudt skat primo	108.329	172.293
Årets regulering	-7.591	-63.964
	100.738	108.329
12 Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor SKAT på t.kr. 2.500.		
Huslejeforpligtelse		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	1.593.500	
Sambeskatning		
Max Due A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skattestyrelsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Thomas Due Holding 2021 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> <u>kr.</u>	<u>2022/23</u> <u>kr.</u>						
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for mellemværende med leverandører, er der afgivet følgende pantsætningsforbud: Pantsætningsforbuddet omfatter følgende aktiver: <table> <tr> <td>Ej registerede eller tidligere registrerede biler</td><td><u>3.236.756</u></td><td></td></tr> <tr> <td>Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser</td><td><u>4.096.428</u></td><td></td></tr> </table>	Ej registerede eller tidligere registrerede biler	<u>3.236.756</u>		Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>4.096.428</u>			
Ej registerede eller tidligere registrerede biler	<u>3.236.756</u>							
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>4.096.428</u>							
14 Nærtstående parter Bestemmende indflydelse Thomas Steen Due, Ølbyvej 119, 4600 Køge, der er direktør og ultimativ ejer. Tim Due, Åshøjvej 1, 4600 Køge, der er bestyrelsesmedlem og ultimativ ejer. Koncernforhold Selskabet indgår i koncernregnskabet for Thomas Due Holding 2021 ApS, Køge, cvr. nr. 42 17 89 93. Transaktioner med nærtstående parter Alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.								
15 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.								

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.”

Søren Storgaard Bestyrelsesmedlem Serienummer: 740f2fe3-e89d-4ccc-a8ef-2faeb9118150 IP: 185.157.xxx.xxx 2024-12-03 04:30:24 UTC Mit 	Thomas Steen Due Direktion Serienummer: 04eece86-cfb7-4878-ada3-b435cea0155d IP: 89.239.xxx.xxx 2024-12-03 08:58:53 UTC Mit 
Thomas Steen Due Bestyrelsesmedlem Serienummer: 04eece86-cfb7-4878-ada3-b435cea0155d IP: 89.239.xxx.xxx 2024-12-03 08:58:53 UTC Mit 	Tim Due Bestyrelsesmedlem Serienummer: b9fd1662-0b33-43ae-80db-6d1152402d1e IP: 89.239.xxx.xxx 2024-12-03 10:14:48 UTC Mit 
Carl Johan Juul-Jensen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 1fe9f8a2-5c1c-4a5d-81fd-e3ed5bdae27d IP: 176.23.xxx.xxx 2024-12-05 09:24:58 UTC Mit 	Rasmus Emil Dehn Larsen ADDERE REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 34589992 Statsautoriseret revisor På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi... Serienummer: 2fdb4635-5525-4eb9-a9c1-f6d949d15b40 IP: 80.63.xxx.xxx 2024-12-05 10:51:55 UTC Mit 

Penneo dokumentnøgle: VLAPA-HAGTX-4YCWD-NJBU0-VU3FA-UKGYF

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.”

Søren Storgaard

Dirigent

Serienummer: 740f2fe3-e89d-4ccc-a8ef-2faeb9118150

IP: 185.157.xxx.xxx

2024-12-05 10:57:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: VLAPA-HAGTX-4YCW-D-NJBU0-VU3FA-UKGYF

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>**