

Flexo Holding ApS
Karl Bjarnhofs Vej 3, 7120 Vejle Ø

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 39 98 01 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2025.

Klaus Bülow Davidsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|------------------------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger |
| 6 | Hovedtal og nøgletal for koncernen |
| 7 | Ledelsesberetning |

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

- | | |
|----|--|
| 8 | Anvendt regnskabspraksis |
| 16 | Resultatopgørelse |
| 17 | Balance |
| 20 | Egenkapitalopgørelse for koncernen |
| 20 | Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden |
| 21 | Pengestrømsopgørelse |
| 22 | Noter |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Flexo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Vejle Ø, den 18. februar 2025

Direktion

Klaus Bülow Davidsen
direktør

Bestyrelse

Jesper Bach
Formand

Klaus Bülow Davidsen

Steen Leo Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Flexo Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Flexo Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. september 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vejle, den 18. februar 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flexo Holding ApS Karl Bjarnhofs Vej 3 7120 Vejle Ø
	Telefon: 76920800
	CVR-nr.: 39 98 01 18
	Stiftet: 28. oktober 2018
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 6. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Bach, Strandboulevarden 66, 03. tv.2100 København Ø, Formand Klaus Bülow Davidsen, Dyrevogtervænget 12, 8680 Ry Steen Leo Madsen, Fjordvej 113, Strandhuse, 6000 Kolding
Direktion	Klaus Bülow Davidsen, Dyrevogtervænget 12, 8680 Ry, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	VPK Fond 1 K/S CVR-37670162
Dattervirksomhed	Reproflex Scandinavia A/S, Vejle

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	45.502	41.826
Resultat af primær drift	-1.335	-7.915
Finansielle poster, netto	-2.081	-1.963
Årets resultat	-3.571	-8.550
Balance:		
Balancesum	61.137	67.670
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.089	4.111
Egenkapital	20.041	17.602
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	70	72
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	99,2	76,2
Soliditetsgrad	27,1	23,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Grundet indeværende år er selskabets første regnskabsår med koncernregnskab, vil udelukkende nøgletal for de seneste to regnskabsår fremgå ovenfor.

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

Likviditetsgrad $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Flexo Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive reprovirksomhed, fremstilling af data og trykplader til emballagebranchen, samt service og udvikling af emballageløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -15 t.kr. mod -18 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -15 t.kr. mod 624 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 45.502 t.kr. mod 41.826 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.571 t.kr. mod -8.550 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen forventede et resultat der ville være ca. 6 mio.kr. højere end regnskabsåret 2022/23, som følge af mere aktivitet samt resultatet af omkostningsbesparelse. Resultatet for 2023/24 udgør -3,6 mio.kr. mod -8,6 mio.kr. i 2022/23, og følger dermed ledelsens forventning til udvikling.

Koncernen ejerkreds har i året styrket driftselskabets egenkapital med en kapitalforhøjelse på nominelt 756.912 kr. til en overkurs, således man har forøget selskabets egenkapital med 6 mio. kr. Hertil er modeselskabets egenkapital styrket med en kapitalforhøjelse på nominelt 18.397 kr. til en overkurs, således man har forøget selskabets egenkapital med 4,5 mio. kr.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets udviklingsafdeling arbejder løbende med optimering af eksisterende produkter og udvikling af nye produkter, således selskabet kan bibeholde sit teknologiske forspring.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende regnskabsår en bruttofortjeneste i niveauet omkring 47 mio.kr. og dermed et øget aktivitetsniveau. Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at blive ca. 3,5 mio.kr. højere end indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, som væsentligt påvirker selskabets indtjening eller finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flexo Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår 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 i en dagsværdireserve.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Flexo Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Flexo Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Koncernen har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter salg af varer, hvor betingelserne for salg af varer anses for opfyldt på kontinuerlig basis og overdragelse af kontrollen til køber sker i takt med arbejdets udførelse. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt engangsomkostninger ifm. flytning og fusion.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttet virksomhed 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Flexo Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet 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. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	45.502.473	41.825.693	-14.813	-18.125
1 Personaleomkostninger	-36.060.407	-37.160.186	0	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-10.653.044	-11.222.727	0	0
Andre driftsomkostninger	-123.557	-1.357.632	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	0	649.948
Andre finansielle indtægter	31.128	7.431	1.142	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.111.903	-1.970.299	-6.051	-16.614
Resultat før skat	-3.415.310	-9.877.720	-19.722	615.209
Skat af årets resultat	-155.410	1.327.547	4.590	8.743
3 Årets resultat	-3.570.720	-8.550.173	-15.132	623.952
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Flexo Holding ApS	-3.972.314	-7.810.019		
Minoritetsinteresser	401.594	-740.154		
	-3.570.720	-8.550.173		

Balance 30. september

Aktiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Anlægsaktiver				
4 Goodwill	25.118.821	33.509.892	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	25.118.821	33.509.892	0	0
5 Grunde og bygninger	1.643.007	1.717.013	0	0
6 Produktionsanlæg og maskiner	8.248.686	5.983.599	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.677.487	3.134.899	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	12.569.180	10.835.511	0	0
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	49.616.888	45.117.172
9 Andre tilgodehavender	252.958	548.621	0	0
10 Deposita	337.366	975.165	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	590.324	1.523.786	49.616.888	45.117.172
Anlægsaktiver i alt	38.278.325	45.869.189	49.616.888	45.117.172
Omsætningsaktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	3.092.305	3.023.534	0	0
Varebeholdninger i alt	3.092.305	3.023.534	0	0

Balance 30. september

Aktiver				
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.042.463	12.859.510	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.689.589	1.757.394	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.101.526	892.870
11 Udskudte skatteaktiver	2.613.333	2.608.743	13.333	8.743
Tilgodehavende selskabsskat	0	285.748	0	285.748
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	48.656
Andre tilgodehavender	536.918	328.913	0	160.000
12 Periodeafgrænsningsposter	874.690	775.822	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>19.756.993</u>	<u>18.616.130</u>	<u>1.114.859</u>	<u>1.396.017</u>
Likvide beholdninger	<u>8.980</u>	<u>160.665</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.858.278</u>	<u>21.800.329</u>	<u>1.114.859</u>	<u>1.396.017</u>
Aktiver i alt	<u>61.136.603</u>	<u>67.669.518</u>	<u>50.731.747</u>	<u>46.513.189</u>

Balance 30. september

Passiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital				
Virksomhedskapital	78.397	60.000	78.397	60.000
Overført resultat	16.502.379	15.982.751	50.577.077	46.100.267
Egenkapital før minoritetsinteresser	16.580.776	16.042.751	50.655.474	46.160.267
Minoritetsinteresser	3.460.617	1.558.994	0	0
Egenkapital i alt	20.041.393	17.601.745	50.655.474	46.160.267
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	464.075	490.230	0	0
Gæld til pengeinstitutter	10.065.566	15.156.450	0	0
Leasingforpligtelser	3.246.594	1.610.600	0	0
Anden gæld	4.279.630	4.207.317	0	0
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.055.865	21.464.597	0	0
13 Kortfristet del af langfristet gæld	6.646.124	6.228.274	0	0
Gæld til pengeinstitutter	10.297.663	13.154.352	62.273	338.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.032.400	1.399.292	14.000	14.000
Anden gæld	4.063.158	7.821.258	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.039.345	28.603.176	76.273	352.922
Gældsforpligtelser i alt	41.095.210	50.067.773	76.273	352.922
Passiver i alt	61.136.603	67.669.518	50.731.747	46.513.189
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15 Eventualposter				
16 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	60.000	0	23.792.769	640.000	2.299.148	26.791.917
Udloddet udbytte	0	0	0	-640.000	0	-640.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-7.810.018	0	-740.154	-8.550.172
Egenkapital 1. oktober 2023	60.000	0	15.982.751	0	1.558.994	17.601.745
Kontant kapitaludvidelse	18.397	4.491.942	0	0	1.500.029	6.010.368
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.972.314	0	401.594	-3.570.720
Overført fra overkurs ved emission	0	-4.491.942	4.491.942	0	0	0
	78.397	0	16.502.379	0	3.460.617	20.041.393

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	60.000	0	45.476.315	640.000	46.176.315
Udloddet udbytte	0	0	0	-640.000	-640.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	623.952	0	623.952
Egenkapital 1. oktober 2023	60.000	0	46.100.267	0	46.160.267
Kontant kapitaludvidelse	18.397	4.491.942	0	0	4.510.339
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-15.132	0	-15.132
Overført til overført resultat	0	-4.491.942	0	0	-4.491.942
Overført fra overkurs ved emission	0	0	4.491.942	0	4.491.942
	78.397	0	50.577.077	0	50.655.474

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2023/24	2022/23
Årets resultat	-3.570.720	-8.550.173
17 Reguleringer	11.702.479	14.456.962
18 Ændring i driftskapital	-4.683.589	1.570.282
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.448.170	7.477.071
Renteindbetalinger og lignende	31.756	7.431
Renteudbetalinger og lignende	-2.111.275	-1.970.299
Pengestrøm fra ordinær drift	1.368.651	5.514.203
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.368.651	5.514.203
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.884.059	-1.322.427
Salg af materielle anlægsaktiver	0	50.244
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.884.059	-1.272.183
Optagelse af langfristet gæld	8.420.358	0
Afdrag på langfristet gæld	-6.056.635	-3.988.234
Kontant kapitalforhøjelse	4.491.942	0
Betalt udbytte	0	-866.667
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.856.689	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-1.635.253	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.363.723	-4.854.901
Ændring i likvider	-151.685	-612.881
Likvider primo	160.665	773.546
Likvider ultimo	8.980	160.665
Likvider		
Likvide beholdninger	8.980	160.665
Likvider ultimo	8.980	160.665

Noter

		Koncern	
		2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager		30.308.936	30.808.827
Pensioner		5.275.235	5.552.244
Andre omkostninger til social sikring		476.236	799.115
		36.060.407	37.160.186
Direktion og bestyrelse		917.339	915.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		70	72
		Koncern	
		2023/24	2022/23
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger		2.111.903	1.970.299
		2.111.903	1.970.299
		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23
3. Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		0	623.952
Disponeret fra overført resultat		-15.132	0
Disponeret i alt		-15.132	623.952

Noter

		Koncern	
		30/9 2024	30/9 2023
4. Goodwill			
Kostpris primo		68.426.701	68.426.701
Kostpris ultimo		68.426.701	68.426.701
Af- og nedskrivninger primo		-34.916.809	-26.525.738
Årets afskrivninger		-8.391.071	-8.391.071
Af- og nedskrivninger ultimo		-43.307.880	-34.916.809
Regnskabsmæssig værdi ultimo		25.118.821	33.509.892
5. Grunde og bygninger			
Kostpris primo		3.246.515	3.246.515
Kostpris ultimo		3.246.515	3.246.515
Af- og nedskrivninger primo		-1.529.502	-1.455.497
Årets afskrivninger		-74.006	-74.005
Af- og nedskrivninger ultimo		-1.603.508	-1.529.502
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.643.007	1.717.013
6. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris primo		45.690.838	44.870.859
Tilgang i årets løb		3.884.059	1.322.427
Afgang i årets løb		-9.192.889	-502.448
Kostpris ultimo		40.382.008	45.690.838
Af- og nedskrivninger primo		-39.707.239	-38.348.568
Årets afskrivninger		-1.618.972	-1.810.875
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		9.192.889	452.204
Af- og nedskrivninger ultimo		-32.133.322	-39.707.239
Regnskabsmæssig værdi ultimo		8.248.686	5.983.599
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		7.865.082	4.149.937

Noter

		Koncern	
		30/9 2024	30/9 2023
7.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris primo	8.561.151	6.425.465
	Tilgang i årets løb	205.250	2.788.883
	Afgang i årets løb	-1.814.266	-653.197
	Kostpris ultimo	6.952.135	8.561.151
	Af- og nedskrivninger primo	-5.426.252	-5.139.429
	Årets afskrivninger	-568.993	-544.553
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.720.597	257.730
	Af- og nedskrivninger ultimo	-4.274.648	-5.426.252
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.677.487	3.134.899
	Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	90.498

		Modervirksomhed	
		30/9 2024	30/9 2023
8.	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
	Kostpris primo	45.117.172	45.117.172
	Tilgang i årets løb	4.499.716	0
	Kostpris ultimo	49.616.888	45.117.172
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.616.888	45.117.172

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Flexo Holding ApS
Reproflex Scandinavia A/S, Vejle	74,99 %	6.545.428	-2.777.354	49.616.887
		6.545.428	-2.777.354	49.616.887

Noter

		Koncern	
		30/9 2024	30/9 2023
9. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		252.958	548.621
		252.958	548.621

		Koncern	
		30/9 2024	30/9 2023
10. Deposita			
Kostpris primo		975.165	975.165
Afgang i årets løb		-637.799	0
Kostpris ultimo		337.366	975.165
Regnskabsmæssig værdi ultimo		337.366	975.165

		Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
11. Udskudte skatteaktiver					
Udskudte skatteaktiver primo		2.608.743	1.281.196	8.743	0
Udskudt skat af årets resultat		4.590	1.327.547	4.590	8.743
		2.613.333	2.608.743	13.333	8.743

Den indregnede udskudte skat forventes på baggrund af budgetter mv. at imødekomme den fremtidige indtjening for de næste 3-5 år, og kan inden for denne periode realiseres.

		Koncern	
		30/9 2024	30/9 2023
12. Periodeafgrænsningsposter			
Andre periodeafgrænsningsposter		874.690	775.822
		874.690	775.822

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer m.m.

Noter

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	491.675	27.600	464.075	343.000
Gæld til pengeinstitutter	15.155.566	5.090.000	10.065.566	0
Leasingforpligtelser	4.775.118	1.528.524	3.246.594	0
	20.422.359	6.646.124	13.776.235	343.000

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 492 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 1.643 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.450 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 25.454 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på i alt nominelt 12.000 t.kr., samt løsøre på i alt nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet og løsøre omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	3.092
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.042
Driftsinventar og driftsmateriel	10.926
Goodwill	25.119

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 4.240 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2024 udgør 2.722 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter, lejekontrakter samt serviceaftaler med en restløbetid på op til 31 måneder og en samlet restforpligtelse på 1.803 t.kr.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på op til 12 måneder med en samlet huslejeforpligtelse på 1.349 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har stillet en samlet bankgaranti på 1.043 t.kr. over for en leasinggiver.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

16. Nærtstående parter

Transaktioner

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter er således ikke oplyst i årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens § 98 C, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2023/24	2022/23
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10.653.044	11.222.727
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-875.302	-47.438
Andre finansielle indtægter	-31.128	-7.431
Øvrige finansielle omkostninger	2.111.275	1.970.299
Skat af årets resultat	-155.410	1.318.805
	11.702.479	14.456.962
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-68.771	648.494
Ændring i tilgodehavender	-1.489.825	2.324.078
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.124.993	-1.402.290
	-4.683.589	1.570.282