

Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S
Islandsvej 30, 8700 Horsens

Årsrapport

2024/25

CVR-nr. 32 89 02 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2025.

Jan-René Midtgaard Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>Side</u>	
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. december 2025

Direktion

Villiam Andreas Bang Petersen
direktør

Bestyrelse

Henrik Petersen

Claus Pedersen

Jan-René Midtgaard Kristensen

Villiam Andreas Bang Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vejle, den 1. december 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen

statsautoriseret revisor
mne29425

William Petersen Tandhjulsfabriken A/S · Årsrapport for 2024/25 3

Selskabsoplysninger

Selskabet	Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S Islandsvej 30 8700 Horsens
	CVR-nr.: 32 89 02 10 Stiftet: 14. juni 1971 Regnskabsår: 1. juli 2024 - 30. juni 2025
Bestyrelse	Henrik Petersen Claus Pedersen Jan-René Midtgaard Kristensen Villiam Andreas Bang Petersen
Direktion	Villiam Andreas Bang Petersen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Kosmos Holding ApS 27 18 02 99

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil forsvinde fra selskabet, 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingydelse. 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, 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.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Villiam Petersen Tandhjulsfabriken A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	17.196.463	22.910.608
2 Personaleomkostninger	-13.836.908	-14.393.463
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.034.384	-1.893.426
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-5.649</u>
Driftsresultat	1.325.171	6.618.070
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.084	4.851
Andre finansielle indtægter	92.859	182.232
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-202.014</u>	<u>-116.067</u>
Resultat før skat	1.217.100	6.689.086
Skat af årets resultat	<u>-259.493</u>	<u>-1.462.733</u>
Årets resultat	<u>957.607</u>	<u>5.226.353</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	7.000.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.042.393</u>	<u>-1.773.647</u>
Disponeret i alt	<u>957.607</u>	<u>5.226.353</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	239.881	394.892
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>239.881</u>	<u>394.892</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	12.769.123	13.203.586
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>580.259</u>	<u>401.662</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.349.382</u>	<u>13.605.248</u>
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	367.591	360.383
7 Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>367.591</u>	<u>860.383</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.956.854</u>	<u>14.860.523</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.074.644	939.275
Varer under fremstilling	3.258.042	3.305.000
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>744.906</u>	<u>790.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.077.592</u>	<u>5.034.275</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.143.534	3.189.082
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.624	21.236
Andre tilgodehavender	77.317	186.437
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.019.746</u>	<u>882.974</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.273.221</u>	<u>4.279.729</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>53.220</u>	<u>53.994</u>
Værdipapirer i alt	<u>53.220</u>	<u>53.994</u>
Likvide beholdninger	<u>5.253.993</u>	<u>10.927.365</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.658.026</u>	<u>20.295.363</u>
Aktiver i alt	<u>30.614.880</u>	<u>35.155.886</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	900.000	900.000
Overført resultat	14.269.524	16.311.917
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>7.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>18.169.524</u>	<u>24.211.917</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.348.236</u>	<u>1.351.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.348.236</u>	<u>1.351.000</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	<u>4.046.792</u>	<u>2.640.611</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.046.792</u>	<u>2.640.611</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	795.230	1.004.373
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.635.513	715.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.950.633	1.880.321
Gæld til tilknyttede virksomheder	110.790	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	461.454	414.650
Selskabsskat	261.291	1.311.601
Anden gæld	1.810.831	1.625.884
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.586</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.050.328</u>	<u>6.952.358</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.097.120</u>	<u>9.592.969</u>
Passiver i alt	<u>30.614.880</u>	<u>35.155.886</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	900.000	18.085.564	1.000.000	19.985.564
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.773.647	7.000.000	5.226.353
Egenkapital 1. juli 2024	900.000	16.311.917	7.000.000	24.211.917
Udloddet udbytte	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.042.393	3.000.000	957.607
	900.000	14.269.524	3.000.000	18.169.524

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel, håndværk samt fabrikation.

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.743.754	13.334.525
Pensioner	832.446	817.993
Andre omkostninger til social sikring	60.522	60.356
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>200.186</u>	<u>180.589</u>
	<u>13.836.908</u>	<u>14.393.463</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>25</u>	 <u>26</u>

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
3. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2024	<u>834.567</u>	<u>834.567</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>834.567</u>	<u>834.567</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-439.675	-284.664
Årets afskrivninger	<u>-155.011</u>	<u>-155.011</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-594.686</u>	<u>-439.675</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	 <u>239.881</u>	 <u>394.892</u>

Noter

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2024	59.056.087	55.300.917
Tilgang i årets løb	1.306.249	4.494.472
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-739.303</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>60.362.336</u>	<u>59.056.086</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-45.852.500	-44.894.464
Årets afskrivninger	-1.740.713	-1.630.190
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>672.154</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-47.593.213</u>	<u>-45.852.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>12.769.123</u>	<u>13.203.586</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>6.434.822</u>	<u>5.527.187</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2024	910.654	910.654
Tilgang i årets løb	441.500	0
Afgang i årets løb	<u>-201.475</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>1.150.679</u>	<u>910.654</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-508.992	-400.767
Årets afskrivninger	-138.660	-108.225
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>77.232</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-570.420</u>	<u>-508.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>580.259</u>	<u>401.662</u>
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2024	360.383	353.317
Tilgang i årets løb	<u>7.208</u>	<u>7.066</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>367.591</u>	<u>360.383</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>367.591</u>	<u>360.383</u>
Der specificeres således:		
Huslejedepositum	<u>367.591</u>	<u>360.383</u>
	<u>367.591</u>	<u>360.383</u>

Noter

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2024	500.000	500.000
Afgang i årets løb	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>0</u>	<u>500.000</u>

8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2024	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>

Aktiekapitalen består af 90 A-aktier a 1.000 kr. og 810 B-aktier a 1.000 kr.

9. Gældsforpligtelser	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2025	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>4.842.022</u>	<u>795.230</u>	<u>4.046.792</u>	<u>0</u>
	<u>4.842.022</u>	<u>795.230</u>	<u>4.046.792</u>	<u>0</u>

10. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kosmos Holding ApS, CVR-nr. 27180299, som er administrationselskab 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.

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