

Lundtofte Holding A/S

Kirkevej 15, 5464 Brenderup

CVR-nr. 28 84 88 70

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2025

Dirigent:

.....
Lone Vestergaard Werenberg

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lundtofte Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27. marts 2025

Direktion:

.....
Torben Lundtofte
Werenberg
direktør

Bestyrelse:

.....
Lone Vestergaard
Werenberg
formand

.....
William Høj Werenberg

.....
Helene Høj Werenberg

.....
Christoffer Kronquist
Werenberg

.....
Torben Lundtofte
Werenberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lundtofte Holding A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Lundtofte Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet for 2022/23 var grundet manglende revisionsbevis omkring tilstedeværelsen og værdiansættelsen af koncernens varebeholdninger forsynet med revisionspåtegning med manglende konklusion. Da moderselskabets investeringer i dattervirksomheder indregnes efter den regnskabsmæssige indre værdis metode, omfattede vores manglende konklusion ligeledes regnskabet for moderselskabet. Som følge heraf har vi ikke kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis omkring sammenligningstallene for 2022/23 og den mulige indvirkning heraf på årets resultat for 2023/24.

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

Uafhængighed

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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til note 2 i regnskabet, hvor det fremgår at årsrapporten ikke er aflagt efter forudsætninger for fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ 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 og årsregnskabet. 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. marts 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lundtofte Holding A/S
Adresse, postnr. by	Kirkevej 15, 5464 Brenderup
CVR-nr.	28 84 88 70
Stiftet	21. juni 2005
Hjemstedskommune	Middelfart
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Bestyrelse	Lone Vestergaard Werenberg, formand William Høj Werenberg Helene Høj Werenberg Christoffer Kronquist Werenberg Torben Lundtofte Werenberg
Direktion	Torben Lundtofte Werenberg, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2023/24	2022/23
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	1.065.006	5.415.050
Resultat af primær drift	-17.920.921	-22.625.587
Resultat af finansielle poster	-25.973.471	-1.550.996
Årets resultat	-41.258.249	-24.022.280
Balancesum		
Balancesum	15.808.307	78.589.721
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	598.664
Egenkapital	-22.252.093	19.361.082
Pengestrømme fra driftsaktivitet		
Pengestrømme fra driftsaktivitet	693.184	-14.293.074
Pengestrøm i alt	-957	-662.189
Nøgletal		
Afkastningsgrad	-38,0 %	-28,2 %
Likviditetsgrad	0,5 %	99,0 %
Soliditetsgrad	-140,8 %	24,2 %
Egenkapitalforrentning	-2.542,1 %	-65,5 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	0	51

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Frem til oktober 2024 har koncernens hovedaktivitet omfattet salg af møbler og inventar gennem dattervirksomheden Bolighuset Werenberg A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på 41.258.249 kr. mod et underskud på 24.022.280 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. september 2024 udviser en negativ egenkapital på 22.252.093 kr.

Bolighuset Werenberg A/S blev primo oktober 2024 erklæret konkurs, hvorfor årets resultat i væsentlig omfang er påvirket heraf. Som følge af konkursen indgår Bolighuset Werenberg A/S ikke i koncernregnskabet for 2023/24. I moderselskabet er værdien af kapitalandelen nedskrevet til kr. 0 pr. 30. september 2024.

Lundtofte Holding A/S og dattervirksomheden Ejendomsselskabet Werenberg A/S har stillet solidarisk selvskyldner kaution overfor bankgælden i Bolighuset Werenberg A/S som pr. 30. september 2024 udgjorde 24,9 mio.kr. Som følge af, at kautionen forventes aktualiseret er forpligtelsen udgiftsført og afsat i balancen pr. 30. september 2024 under andre hensatte forpligtelser. Konkursboet i Bolighuset Werenberg A/S er endnu ikke afsluttet. Det er forventningen, at bankgælden i konkursboet vil blive nedbragt i takt med at aktiverne i konkursboet realiseres, hvilket vil reducere forpligtelsen. I den hensatte forpligtelse er der i moderselskabsregnskabet foretaget modregning af nettoaktiverne i Ejendomsselskabet Werenberg A/S pr. 30. september 2024.

Koncernens ejendom er i regnskabsåret nedskrevet til 15 mio.kr. svarende til forventet realisationsværdi. Det er hensigten, at afhænde ejendommen i løbet af 2025. Provenuet fra salget vil blive anvendt til dækning af ovenstående kautionsforpligtelse. Der er endnu ikke modtaget konkrete bud på ejendommen, hvorfor værdiansættelsen af ejendommen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Som følge af den indtrådte konkurs i Bolighuset Werenberg A/S er tilgodehavender hos dette selskab nedskrevet til kr.0 pr. 30. september 2024.

Som følge af ovenstående forhold er moderselskabet og koncernen ikke i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Det er derfor forventningen, at moderselskabet og dattervirksomheden Ejendomsselskabet Werenberg A/S vil blive erklæret konkurs umiddelbart efter at koncernens ejendom er afviklet. Som følge heraf vurderes moderselskabet og koncernen ikke at opfylde betingelserne for fortsat drift.

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

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	1.065.006	5.415.050	0	0
4	Personaleomkostninger	0	-20.529.226	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-9.445.594	-1.678.917	0	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-9.540.333	-5.832.494	-3.850.135	-5.832.494
	Resultat før finansielle poster	-17.920.921	-22.625.587	-3.850.135	-5.832.494
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-828.160	0	-12.539.496	-12.670.778
5	Finansielle indtægter	293	103.841	293	249.954
6	Finansielle omkostninger	-25.145.604	-1.654.837	-24.868.912	-166.482
	Resultat før skat	-43.894.392	-24.176.583	-41.258.250	-18.419.800
7	Skat af årets resultat	2.636.143	154.303	0	-84.543
	Årets resultat	-41.258.249	-24.022.280	-41.258.250	-18.504.343
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionæren i Lundtofte Holding A/S	-41.258.249	-18.504.343		
	Minoritetsinteresser	0	-5.517.937		
		-41.258.249	-24.022.280		

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
9	Immaterielle anlægsaktiver				
	Software	0	2.928.709	0	0
		0	2.928.709	0	0
10	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	15.000.000	24.418.300	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	242.890	0	0
		15.000.000	24.661.190	0	0
11	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	0	15.672.542
	Andre værdipapirer og kapitalandele	750.001	750.001	750.001	750.001
	Andre tilgodehavender Deposita, finansielle anlægsaktiver	0	40.369	0	40.369
		0	662.137	0	0
		750.001	1.452.507	750.001	16.462.912
	Anlægsaktiver i alt	15.750.001	29.042.406	750.001	16.462.912
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	44.422.412	0	0
		0	44.422.412	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.841.944	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	3.026.793
	Tilgodehavende sambeskætningsbidrag	0	0	0	782.972
	Andre tilgodehavender Periodeafgrænsningspost er	55.755	58.451	0	0
		0	198.429	0	0
		55.755	5.098.824	0	3.809.765
	Likvide beholdninger	2.551	26.079	2.551	3.508
	Omsætningsaktiver i alt	58.306	49.547.315	2.551	3.813.273
	AKTIVER I ALT	15.808.307	78.589.721	752.552	20.276.185

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		PASSIVER			
		Egenkapital			
12	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-23.252.093	18.006.156	-23.252.094	18.006.156
		Aktionæren i Lundtofte Holding A/S' andel af egenkapital			
	Minoritetsinteresser	-22.252.093	19.006.156	-22.252.094	19.006.156
		0	354.926	0	0
		Egenkapital i alt			
		-22.252.093	19.361.082	-22.252.094	19.006.156
		Hensatte forpligtelser			
13	Udskudt skat	2.328.662	4.964.805	0	0
15	Andre hensatte forpligtelser	24.867.661	0	21.734.616	0
		Hensatte forpligtelser i alt			
		27.196.323	4.964.805	21.734.616	0
		Gældsforpligtelser			
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	0	4.203.737	0	0
		0	4.203.737	0	0
		Kortfristede gældsforpligtelser			
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.201.708	256.900	0	0
	Gæld til banker	933.596	24.409.036	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	7.650.060	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	10.169.556	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	472.665	472.664
	Skyldig selskabsskat	567.418	537.926	567.418	537.926
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	209.946	239.438
	Anden gæld	5.161.355	7.036.619	20.001	20.001
		10.864.077	50.060.097	1.270.030	1.270.029
		Gældsforpligtelser i alt			
		10.864.077	54.263.834	1.270.030	1.270.029
		PASSIVER I ALT			
		15.808.307	78.589.721	752.552	20.276.185

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Grundlag for regnskabsaflæggelse
- 3 Særlige poster
- 4 Personaleomkostninger
- 8 Resultatdisponering
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

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

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	36.510.498	37.510.498	43.683.361
	Overført via resultatdisponering	0	-18.504.342	-18.504.342	-24.022.279
	Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000
	Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	18.006.156	19.006.156	19.361.082
	Overført via resultatdisponering	0	-41.258.249	-41.258.249	-41.613.175
	Egenkapital 30. september 2024	1.000.000	-23.252.093	-22.252.093	-22.252.093

		Modervirksomhed			
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	7.063.096	29.447.403	37.510.499
8	Overført via resultatdisponering	0	-7.063.096	-11.441.247	-18.504.343
	Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	0	18.006.156	19.006.156
8	Overført via resultatdisponering	0	0	-41.258.250	-41.258.250
	Egenkapital 30. september 2024	1.000.000	0	-23.252.094	-22.252.094

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

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2023/24	2022/23
	Årets resultat	-41.258.249	-24.022.280
19	Reguleringer	41.355.407	7.622.795
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	97.158	-16.399.485
20	Ændring i driftskapital	596.026	3.282.795
	Betalt selskabsskat	0	-1.176.384
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	693.184	-14.293.074
	Køb af materielle anlægsaktiver	-27.294	-2.059.931
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-27.294	-2.059.931
	Provenue ved optagelse af lån	5.000.000	0
	Udlån til tilknyttet virksomhed	-5.000.000	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-258.929	-255.833
	Forskydning i bankgæld	-407.918	15.946.649
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-666.847	15.690.816
	Årets pengestrøm	-957	-662.189
	Likvider 1. oktober	26.079	688.268
	Afgang ved konkurs	-22.571	0
21	Likvider 30. september	2.551	26.079

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundtofte Holding A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder og med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at virksomheden ikke opfylder betingelserne for fortsat drift. Der henvises til note 2 og 3

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3-5 år
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Installationer m.v.	20 år

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, som anses for usædvanlige, i forhold til hvad der anses for normale ukuransnedskrivninger eller normale nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

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

Noter

2 Grundlag for regnskabsaflægning

Koncern

Bolighuset Werenberg A/S blev primo oktober 2024 erklæret konkurs, hvorfor årets resultat i væsentlig omfang er påvirket heraf. Som følge af konkursen indgår Bolighuset Werenberg A/S ikke i koncernregnskabet for 2023/24. I moderselskabet er værdien af kapitalandelen nedskrevet til kr. 0 pr. 30. september 2024.

Lundtofte Holding A/S og dattervirksomheden Ejendomsselskabet Werenberg A/S har stillet solidarisk selvskyldner kaution overfor bankgælden i Bolighuset Werenberg A/S som pr. 30. september 2024 udgjorde 24,9 mio.kr. Som følge af, at kautionen forventes aktualiseret er forpligtelsen udgiftsført og afsat i balancen pr. 30. september 2024 under andre hensatte forpligtelser. Konkursboet i Bolighuset Werenberg A/S er endnu ikke afsluttet. Det er forventningen, at bankgælden i konkursboet vil blive nedbragt i takt med at aktiverne i konkursboet realiseres, hvilket vil reducere forpligtelsen. I den hensatte forpligtelse er der i moderselskabsregnskabet foretaget modregning af nettoaktiverne i Ejendomsselskabet Werenberg A/S pr. 30. september 2024.

Koncernens ejendom er i regnskabsåret nedskrevet til 15 mio.kr. svarende til forventet realisationsværdi. Det er hensigten, at afhænde ejendommen i løbet af 2025. Provenuet fra salget vil blive anvendt til dækning af ovenstående kautionsforpligtelse. Der er endnu ikke modtaget konkrete bud på ejendommen, hvorfor værdiansættelsen af ejendommen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Som følge af den indtrådte konkurs i Bolighuset Werenberg A/S er tilgodehavender hos dette selskab nedskrevet til kr.0 pr. 30. september 2024.

Som følge af ovenstående forhold er moderselskabet og koncernen ikke i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Det er derfor forventningen, at moderselskabet og dattervirksomheden Ejendomsselskabet Werenberg A/S vil blive erklæret konkurs umiddelbart efter at koncernens ejendom er afviklet. Som følge heraf vurderes moderselskabet og koncernen ikke at opfylde betingelserne for fortsat drift.

3 Særlige poster

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Omkostninger				
Hensat kautionsforpligtelse	24.867.662	0	24.867.662	0
Nedskrivning på tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder	9.540.333	0	3.850.135	0
Nedskrivning på ejendom	8.697.072	0	0	0
	<u>43.105.067</u>	<u>0</u>	<u>28.717.797</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Finansielle omkostninger	24.867.662	0	24.867.662	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle aktiver	9.540.333	0	3.850.135	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	8.697.072	0	0	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>43.105.067</u>	<u>0</u>	<u>28.717.797</u>	<u>0</u>

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	0	18.132.759	0	0
Pensioner	0	1.519.835	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	480.993	0	0
Andre personaleomkostninger	0	395.639	0	0
	<u>0</u>	<u>20.529.226</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>51</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Koncern				
Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.				
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	157.563
Andre finansielle indtægter	293	103.841	293	92.391
	<u>293</u>	<u>103.841</u>	<u>293</u>	<u>249.954</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	22.508
Andre finansielle omkostninger	25.145.604	1.654.837	24.868.912	143.974
	<u>25.145.604</u>	<u>1.654.837</u>	<u>24.868.912</u>	<u>166.482</u>
7 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-20.333	0	29.486
Årets regulering af udskudt skat	-2.636.143	-189.027	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	55.057	0	55.057
	<u>-2.636.143</u>	<u>-154.303</u>	<u>0</u>	<u>84.543</u>

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

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23
8 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-7.063.096
Overført resultat	-41.258.250	-11.441.247
	<u>-41.258.250</u>	<u>-18.504.343</u>

9 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern	
	Software	
Kostpris 1. oktober 2023		3.942.720
Afgange		-3.942.720
Kostpris 30. september 2024		0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023		1.014.011
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver		-1.014.011
Af- og nedskrivninger 30. september 2024		0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024		<u>0</u>

10 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2023	28.702.133	4.652.698	33.354.831
Tilgange	27.294	0	27.294
Afgange	0	-4.652.698	-4.652.698
Kostpris 30. september 2024	<u>28.729.427</u>	<u>0</u>	<u>28.729.427</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	4.283.833	4.409.808	8.693.641
Nedskrivninger	8.697.072	0	8.697.072
Afskrivninger	748.522	0	748.522
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-4.409.808	-4.409.808
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>13.729.427</u>	<u>0</u>	<u>13.729.427</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>15.000.000</u>	<u>0</u>	<u>15.000.000</u>

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

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2023	812.500	6.172.862	662.137	7.647.499
Afgange	0	0	-662.137	-662.137
Kostpris 30. september 2024	812.500	6.172.862	0	6.985.362
Værdireguleringer 1. oktober 2023	-62.499	-6.132.493	0	-6.194.992
Nedskrivning	0	-40.369	0	-40.369
Værdireguleringer 30. september 2024	-62.499	-6.172.862	0	-6.235.361
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	750.001	0	0	750.001

kr.	Modervirksomhed			
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. oktober 2023	21.980.224	812.500	6.172.862	28.965.586
Kostpris 30. september 2024	21.980.224	812.500	6.172.862	28.965.586
Værdireguleringer 1. oktober 2023	-6.307.682	-62.499	-6.132.493	-12.502.674
Årets resultat	-11.711.336	0	0	-11.711.336
Nedskrivning	-828.160	0	-40.369	-868.529
Overført til hensatte forpligtelser	-3.133.046	0	0	-3.133.046
Værdireguleringer 30. september 2024	-21.980.224	-62.499	-6.172.862	-28.215.585
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0	750.001	0	750.001

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bolighuset Werenberg A/S	Middelfart	70,00 %
Ejendomsselskabet Werenberg A/S under konkurs	Middelfart	100,00 %

12 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, 100 stk. a nom. 10.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
13 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	4.964.805	5.153.832	0	0
Årets regulering udskudt skat	-2.636.143	-189.027	0	0
Udskudt skat 30. september	2.328.662	4.964.805	0	0

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.201.708	4.201.708	0	0
	4.201.708	4.201.708	0	0

15 Andre hensatte forpligtelser

Forfaldstidspunkterne for andre hensatte forpligtelser forventes at blive:

0-1 år	24.867.661	0	21.734.616	0
	24.867.661	0	21.734.616	0

Koncern

Indholdet af den hensatte forpligtelse er beskrevet i note 2

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Modervirksomhed

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disseselskaber.

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

Noter

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, har Ejendomsselskabet Werenberg ApS stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommen, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 15.000 t.kr.

Modervirksomhed

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldner kaution overfor bankmellemværender i dattervirksomheden Bolighuset Werenberg A/S under konkurs. Gælden pr. balancedagen udgør 24.868 t.kr.

Selskabet har stillet sikkerhed for dattervirksomheden Ejendomsselskabet Werenberg A/S' engagement med pengeinstitut. Bankgælden i dattervirksomheden pr. 30. september 2024 udgør 934 t.kr.

18 Nærtstående parter

Koncern

Lundtofte Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
Torben Lundtofte Werenberg	Odense	Kapitalbesiddelse

Modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Modervirksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Beløb kr.	Beskrivelse af transaktion
Ejendomsselskabet Werenberg A/S	-209.946	Sambeskatningsbidrag
Ejendomsselskabet Werenberg A/S	-472.663	Gæld til tilknyttede virksomheder

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

Noter

kr.	Koncern	
	2023/24	2022/23
19 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	9.445.594	1.678.917
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	8.850.135	6.132.493
Hensatte forpligtelser	24.867.661	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	828.160	0
Udskudt skat	-2.636.143	-188.615
	<u>41.355.407</u>	<u>7.622.795</u>
20 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	866.148
Ændring i tilgodehavender	469.699	-4.228.392
Ændring i leverandørgæld m.v.	0	6.645.039
Andre ændringer i driftskapital	126.327	0
	<u>596.026</u>	<u>3.282.795</u>
21 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	2.551	26.079
	<u>2.551</u>	<u>26.079</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Lundtofte Werenberg

Direktion

Serienummer: c9a15e10-c3eb-46ed-9c5b-5e50691db33e

IP: 195.249.xxx.xxx

2025-03-27 12:12:09 UTC



Torben Lundtofte Werenberg

Bestyrelse

Serienummer: c9a15e10-c3eb-46ed-9c5b-5e50691db33e

IP: 195.249.xxx.xxx

2025-03-27 12:12:09 UTC



William Høj Werenberg

Bestyrelse

Serienummer: a35bd94c-01ba-43b5-9318-853b25ae221f

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-27 12:13:50 UTC



Christoffer Kronquist Werenberg

Bestyrelse

Serienummer: c7a82041-8800-40d0-bfd2-d5860f14c19f

IP: 188.181.xxx.xxx

2025-03-27 14:49:48 UTC



Lone Vestergaard Werenberg

Dirigent

Serienummer: dc1b6188-3cb7-4f21-b441-7bbf976e5a4d

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-27 15:09:14 UTC



Lone Vestergaard Werenberg

Formand

Serienummer: dc1b6188-3cb7-4f21-b441-7bbf976e5a4d

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-27 15:09:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: M1IXQ-PD6EN-TMOQP-NHEXW-HC600-JEDGK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

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.”

Helene Høj Werenberg

Bestyrelse

Serienummer: 3c5aebf4-3641-4c98-80ca-3959b2f5f406

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-28 05:31:37 UTC



Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-28 09:38:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter