

Minaltan.DK Holding ApS

c/o Jonas Juul-Olsen, Furesøvej 45, 2830 Virum
CVR-nr. 33 38 75 71

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 25. marts 2025

Jonas Juul-Olsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-15

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Minaltan.DK Holding ApS c/o Jonas Juul-Olsen Furesøvej 45 2830 Virum |
| | CVR-nr.: 33 38 75 71 Stiftet: 12. januar 2011 Kommune: Lyngby-Taarbæk Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 |
| Bestyrelse | Jonas Juul-Olsen Ryan René Hald |
| Direktion | Jonas Juul-Olsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C |
| Pengeinstitut | Nordea |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Minaltan.DK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 11. marts 2025

Direktion:

Jonas Juul-Olsen

Bestyrelse:

Jonas Juul-Olsen

Ryan René Hald

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Minaltan.DK Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Minaltan.DK Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 11. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32750

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har konstateret, at selskabskapitalen er tabt og er opmærksom på deres forpligtelser i henhold til selskabsloven. Ledelsen har iværksat tiltag for at reetablere kapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem fremtidig indtjening fra underliggende selskab.

Der henvises til ledelsesberetningen for Minaltan.dk A/S for nærmere kommentering af udviklingen.

Selskabets ejere har underskrevet tilbagetrædelseserklæringer for deres tilgodehavender med i alt 763 tkr, gældende 12 måneder fra statusdagen. Selskabets drift og likviditet forventes herved sikret de kommende 12 måneder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | -1.944.867 | -1.410.141 |
| Eksterne omkostninger | | -19.967 | -15.528 |
| Driftsresultat | | -1.964.834 | -1.425.669 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | -207.496 | -132.216 |
| Resultat før skat | | -2.172.330 | -1.557.885 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -2.172.330 | -1.557.885 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -1.944.867 | -1.410.141 |
| Overført resultat | | -227.463 | -147.744 |
| I alt | | -2.172.330 | -1.557.885 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 6.164.647 | 6.333.464 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 6.164.647 | 6.333.464 |
| Anlægsaktiver | | 6.164.647 | 6.333.464 |
| <hr/> | | | |
| Likvide beholdninger | | 146 | 913 |
| Omsætningsaktiver | | 146 | 913 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 6.164.793 | 6.334.377 |

Passiver

| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 337.313 |
| Overført overskud | | -577.591 | 1.257.426 |
| Egenkapital | | -497.591 | 1.674.739 |
| <hr/> | | | |
| Gældsbrief | | 5.887.677 | 3.919.052 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 5.887.677 | 3.919.052 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 250.179 | 235.619 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 512.552 | 492.991 |
| Anden gæld | | 1.976 | 1.976 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 774.707 | 740.586 |
| Gældsforpligtelser | | 6.662.384 | 4.659.638 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 6.164.793 | 6.334.377 |

| | |
|---------------------------------------|---|
| Eventualposter mv. | 4 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 |
| Forudsætninger for forsat drift | 6 |
| Medarbejderforhold | 7 |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført overskud | I alt |
|---------------------------------------|----------------|--|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 80.000 | 337.313 | 1.257.426 | 1.674.739 |
| Forslag til resultatdisponering | | -1.944.867 | -227.463 | -2.172.330 |
| Overførsler | | | | |
| Udligning negativ saldo | | 1.607.554 | -1.607.554 | 0 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 80.000 | 0 | -577.591 | -497.591 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 207.496 | 132.216 |
| | 207.496 | 132.216 |

2 | Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i as- socierede virksom- heder |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 5.996.150 |
| Tilgang | 1.776.050 |
| Kostpris 30. september 2024 | 7.772.200 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2023 | 1.374.044 |
| Årets resultatandel | -1.860.650 |
| Værdireguleringer 30. september 2024 | -486.606 |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. oktober 2023 | 1.036.730 |
| Afskrivninger på goodwill | 84.217 |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. september 2024 | 1.120.947 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 6.164.647 |

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|-------------------------------------|-------------|----------------|-----------|
| Minaltan.dk A/S, 2000 Frederiksberg | 10.963.288 | -5.238.168 | 35,521 % |
| Kapitalforhøjelse (11.07.2024), | 5.000.000 | - | % |

3 | Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | 30/9 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2023 gæld i alt |
|-----------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 0 | 0 | 3.919.052 | 0 |
| Gældsbev. | 5.887.677 | 0 | 0 | 3.919.052 |
| | 5.887.677 | 0 | 3.919.052 | 3.919.052 |

Noter

4 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JUUL-OLSEN HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbevilling på 5.888 tkr. har virksomheden stillet givet pant i anparterne i MinAltan.dk ApS, hvis bogførte værdi andrager 6.165 kr. pr. 30.09.2024.

6 | Forudsætninger for forsat drift

Selskabets ejere har underskrevet tilbagetrædelseserklæringer for deres tilgodehavender med i alt 763 tkr, gældende 12 måneder fra statusdagen. Selskabets drift og likviditet forventes herved sikret de kommende 12 måneder.

7 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

2023/24 2022/23

1 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Minaltan.DK Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen, som er tidspunkt for opnåelse af kontrol. Købsvederlaget består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver og forpligtelser. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsesdagen. Efterfølgende reguleringer af betinget købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Investeringsejendomme måles til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi, hvor ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO princippet med fradrag af eventuelle nedskrivninger til en lavere nettorealiseringsværdi. Tilgodehavender og gæld måles til amortiseret kostpris.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 samt 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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.