

Manis-h 2013 A/S

**Tønballevej 13
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 35 03 36 02

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 25/11 2024

Per Lykke Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manis-h 2013 A/S
Tønballevej 13
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 35 03 36 02
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Stiftet: 28. januar 2013
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Anders Kjær Jørgensen, formand
Per Lykke Jensen
Brian Djernes
Hans Henrik Nielsen

Direktion

Per Lykke Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Manis-h 2013 A/S.

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. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glud, den 25. november 2024

Direktion

Per Lykke Jensen
direktør

Bestyrelse

Anders Kjær Jørgensen
formand

Per Lykke Jensen

Brian Djernes

Hans Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Manis-h 2013 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Manis-h 2013 A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

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.

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.

Horsens, den 25. november 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Marianne Seeberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47422

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forhandle og producere møbler og møbeldele, og dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 3.302.174, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 399.540.

Resultatet anses for værende mindre tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er ramt af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at årsagen til tabet skal findes i selskabets drift, men det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem positiv indtjening fra selskabets drift i de kommende år, og alternativt kapitalforhøjelse.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at den er indstillet på at opretholde den nuværende kreditfacilitet samt tilvejebringe yderligere om nødvendigt, for at selskabet vil kunne forsætte driften frem til 30.06.25.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manis-h 2013 A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Produktionsbygninger | 50 år | 40 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| EDB | 3 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

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 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 360.126 | (1.746.101) |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(3.366.982)</u> | <u>(2.834.377)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (3.006.856) | (4.580.478) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(384.564)</u> | <u>(352.761)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (3.391.420) | (4.933.239) |
| Finansielle indtægter | | 40 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(841.743)</u> | <u>(571.945)</u> |
| Resultat før skat | | (4.233.123) | (5.505.184) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>930.949</u> | <u>1.211.141</u> |
| Årets resultat | | <u>(3.302.174)</u> | <u>(4.294.043)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | | (160.293) | 56.983 |
| Overført resultat | | <u>(3.141.881)</u> | <u>(4.351.026)</u> |
| | | <u>(3.302.174)</u> | <u>(4.294.043)</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 186.252 | 168.305 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 189.000 | 412.450 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 375.252 | 580.755 |
| Grunde og bygninger | 5 | 7.392.563 | 7.500.000 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 | 53.233 | 85.433 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 293.937 | 108.360 |
| Materielle anlægsaktiver | | 7.739.733 | 7.693.793 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.114.985 | 8.274.548 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 363.512 | 1.150.228 |
| Varer under fremstilling | | 2.307.156 | 2.162.525 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.019.082 | 883.308 |
| Varebeholdninger | | 3.689.750 | 4.196.061 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 621.261 | 1.037.998 |
| Andre tilgodehavender | | 102.599 | 107.766 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 1.876.553 | 945.605 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.055 | 9.551 |
| Tilgodehavender | | 2.621.468 | 2.100.920 |
| Likvide beholdninger | | 84.799 | 156.975 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.396.017 | 6.453.956 |
| Aktiver i alt | | 14.511.002 | 14.728.504 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 2.501.000 | 2.500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 2.407.844 | 2.407.844 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 292.697 | 452.990 |
| Overført resultat | | (4.802.001) | (5.159.120) |
| Egenkapital | | <u>399.540</u> | <u>201.714</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.455.006 | 1.611.248 |
| Andre kreditinstitutter | | 2.041.552 | 2.004.096 |
| Anden gæld | | 53.687 | 6.000 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 4.825.000 | 4.411.729 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>8.375.245</u> | <u>8.033.073</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 162.831 | 186.089 |
| Kreditinstitutter | | 3.972.130 | 4.239.377 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.350.399 | 1.734.491 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 115.000 | 114.375 |
| Anden gæld | | 135.857 | 219.385 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.736.217</u> | <u>6.493.717</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>14.111.462</u> | <u>14.526.790</u> |
| Passiver i alt | | <u>14.511.002</u> | <u>14.728.504</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overkurs</u> <u>ved emis-</u> <u>sion</u> | <u>Reserve for</u> <u>opskriv-</u> <u>ninger</u> | <u>Reserve for</u> <u>udviklingso</u> <u>mkostninger</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---|--|--|--|------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 2.500.000 | 0 | 2.407.844 | 452.990 | (5.159.120) | 201.714 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 1.000 | 3.499.000 | 0 | 0 | 0 | 3.500.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | (160.293) | (3.141.881) | (3.302.174) |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | (3.499.000) | 0 | 0 | 3.499.000 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 2.501.000 | 0 | 2.407.844 | 292.697 | (4.802.001) | 399.540 |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er ramt af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at årsagen til tabet skal findes i selskabets drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem positiv indtjening fra selskabets drift i de kommende år, alternativt i form af kapitalforhøjelse.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at den er indstillet på at opretholde den nuværende kreditfacilitet samt tilvejebringe yderligere om nødvendigt, for at selskabet vil kunne forsætte driften frem til 30.06.25.

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------------------|---------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.000.527 | 2.500.826 |
| Pensioner | 180.607 | 138.923 |
| Andre omkostninger til social sikring | 184.392 | 194.628 |
| Andre personaleomkostninger | 1.456 | 0 |
| | <u>3.366.982</u> | <u>2.834.377</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>7</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>(930.949)</u> | <u>(1.211.141)</u> |
| | <u>(930.949)</u> | <u>(1.211.141)</u> |

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsproje kter | Udviklingsproj ekter under udførelse |
|--|--|---|
| Kostpris 1. juli 2023 | 996.171 | 412.450 |
| Overførsler i årets løb | 223.450 | (223.450) |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>1.219.621</u> | <u>189.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 827.866 | 0 |
| Årets afskrivninger | 205.503 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | <u>1.033.369</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u>186.252</u> | <u>189.000</u> |
| Afskrives over | <u>3 år</u> | <u>3 år</u> |

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsprojekter vedrører design og testning af prototyper og modeller før produktion og salg. De færdigudviklede møbler og møbeldele indgår nu i produktionen og sælges via produktkataloget.

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------------------|--|---|
| Kostpris 1. juli 2023 | 4.661.734 | 531.802 | 387.736 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 225.000 |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>4.661.734</u> | <u>531.802</u> | <u>612.736</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2023 | 3.086.979 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2024 | <u>3.086.979</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 248.713 | 446.369 | 279.376 |
| Årets afskrivninger | <u>107.437</u> | <u>32.200</u> | <u>39.423</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | <u>356.150</u> | <u>478.569</u> | <u>318.799</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u>7.392.563</u> | <u>53.233</u> | <u>293.937</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget | <u>4.305.584</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2023 | 0 | (413.599) |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 0 | (1.211.141) |
| Udskudt skat indregnet på egenkapitalen | 0 | 679.135 |
| Overført til aktiver | 0 | 945.605 |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2024 | 0 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 708.749 | 127.766 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 642.951 |
| Låneomkostninger | 0 | (16.529) |
| Skattemæssigt underskud | (2.585.302) | (1.699.793) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 1.876.553 | 945.605 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 1.876.553 | 945.605 |
| Regnskabsmæssig værdi | 1.876.553 | 945.605 |

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> <u>1. juli 2023</u> | <u>Gæld</u> <u>30. juni 2024</u> | <u>Afdrag</u> <u>næste år</u> | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.797.337 | 1.617.837 | 162.831 | 750.016 |
| Andre kreditinstitutter | 2.004.096 | 2.041.552 | 0 | 2.041.552 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 4.411.729 | 4.825.000 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 6.000 | 53.687 | 0 | 0 |
| | <u>8.219.162</u> | <u>8.538.076</u> | <u>162.831</u> | <u>2.791.568</u> |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet W&P Lykke Jensen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Operational leasing mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr 25.

Ved leasingaftalernes ophør er der en forpligtelse til at anvise køber til leasinggenstandene til t.kr. 85.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit t.kr. 1.618 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 7.393. Endvidere er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 5.000 til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank t.kr. 2.042.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsmateriel, varelager og simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2024 t.kr. 5.033.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

W&P Lykke Jensen Holding ApS, Søgade 17, 7130 Juelsminde

Øvrige nærtstående parter

AKJ Holding ApS, Industrivej 14, 7130 Juelsminde

Transaktioner

Royaltaftale indgået med W&P Lykke Jensen Holding ApS er på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

W&P Lykke Jensen Holding ApS, Søgade 17, 7130 Juelsminde

AKJ Holding ApS, Industrivej 14, 7130 Juelsminde