

8217456953
4985782174
32 53
98 45
2547 21
498 74
85 4 56
3 32 95
57821742

**Bornhøft
Lindemann**

REVISION · REGNSKAB · RÅDGIVNING

LOWIN ApS
Hedebakken 66
8800 Viborg

CVR-nr.: 21084492

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2024 - 30. september 2025

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. oktober 2025

Kurt Andie Bødker
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 12 |
| Aktiver..... | 13 |
| Passiver..... | 14 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 15 |
| Noter..... | 16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: LOWIN ApS
Hedebakken 66
8800 Viborg

CVR-nr.: 21084492

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion: Kurt Andie Bødker
Direktør

Revisor: Bornhøft & Lindemann, Registreret Revisionsanpartsselskab
Falkevej 18
8800 Viborg
CVR nr.: 41672625

Ejerforhold: Thomas Andie Bødker
Kapital ejer, over 5 %

Lone Frandsen Bødker
Kapital ejer, over 5 %

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for LOWIN ApS.

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, jf. årsregnskabsloven § 135, og har valgt at benytte denne mulighed for regnskabsåret. Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. oktober 2025

Direktion

Kurt Andie Bødker
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAL

Til den daglige ledelse i LOWIN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LOWIN ApS for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 27. oktober 2025

Bornhøft & Lindemann, Registreret
Revisionsanpartsselskab
CVR nr.: 41672625

Heinrich Bornhøft
Registreret revisor
mne18898

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at handle med italienske vine og italienske specialiteter, administrationsydelser og hermed beslægtede ydelser.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i perioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Periodens udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for LOWIN ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

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

Modervirksomheden er administrationsvirksomheden for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 80,81 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 - 85 % |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill. Fortjeneste og tab indregnes under indtægter af kapitalandele.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdien 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 salgsspris.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af noterede priser på et aktivt marked (niveau 1 i dagsværdihierarkiet).

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlånskonti i pengeinstitutter, herunder valutakonti og sikringskonti.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2024 - 30. september 2025

| | 2024/2025 DKK | 2023/2024 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste..... | 958.975 | 723.263 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -610.846 | -424.001 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -16.503 | -9.386 |
| Andre driftsomkostninger..... | -22.669 | -31.299 |
| Resultat før finansielle poster..... | 308.957 | 258.577 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.. | 0 | 7.492 |
| Andre finansielle indtægter..... | 8.609 | 10.894 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -239.131 | -254.955 |
| Resultat før skat | 78.435 | 22.008 |
| Skat af årets resultat..... | -20.456 | -4.163 |
| Årets resultat..... | 57.979 | 17.845 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | -123.969 | 7.492 |
| Overført resultat..... | 181.948 | 10.353 |
| Forslag til resultatdisponering..... | 57.979 | 17.845 |

BALANCE PR. 30. september 2025
AKTIVER

| | 2024/2025 DKK | 2023/2024 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | 2.363.507 | 2.372.618 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 298.168 | 269.914 |
| Materielle anlægsaktiver..... | <u>2.661.675</u> | <u>2.642.532</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 0 | 341.469 |
| Deposita..... | <u>70.000</u> | <u>70.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver..... | <u>70.000</u> | <u>411.469</u> |
| Anlægsaktiver..... | <u>2.731.675</u> | <u>3.054.001</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer..... | <u>3.455.529</u> | <u>3.181.772</u> |
| Varebeholdninger..... | <u>3.455.529</u> | <u>3.181.772</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 651.630 | 445.725 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 34.443 | 39.927 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 38.175 | 58.631 |
| Selskabsskat..... | 307 | 308 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | <u>0</u> | <u>5.874</u> |
| Tilgodehavender..... | <u>724.555</u> | <u>550.465</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | <u>135.630</u> | <u>137.274</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | <u>135.630</u> | <u>137.274</u> |
| Likvide beholdninger..... | <u>5.023</u> | <u>3.818</u> |
| Omsætningsaktiver..... | <u>4.320.737</u> | <u>3.873.329</u> |
| Aktiver..... | <u>7.052.412</u> | <u>6.927.330</u> |

BALANCE PR. 30. september 2025
PASSIVER

| | 2024/2025 | 2023/2024 |
|--|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 0 | 123.969 |
| Overført resultat..... | 2.044.907 | 1.862.958 |
| Foreslået udbytte..... | 0 | 0 |
| | 2.169.907 | 2.111.927 |
| Egenkapital..... | | |
| Prioritetsgæld..... | 1.180.856 | 1.283.851 |
| Gæld til kreditinstitutter..... | 710.088 | 718.363 |
| | 1.890.944 | 2.002.214 |
| 2 Langfristede gældsforpligtigelser..... | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtigelser..... | 102.998 | 97.878 |
| Gæld til kreditinstitutter..... | 1.825.200 | 1.663.174 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 88.522 | 74.639 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 0 | 354.820 |
| Selskabsskat..... | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring..... | 739.400 | 392.093 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 235.441 | 230.585 |
| | 2.991.561 | 2.813.189 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser..... | | |
| Passiver..... | 7.052.412 | 6.927.330 |

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2024/2025 DKK | 2023/2024 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo..... | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital ultimo..... | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, primo..... | 123.969 | 116.477 |
| Årets bevægelse, resultatdisponering..... | -123.969 | 7.492 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ultimo..... | 0 | 123.969 |
| Overført overskud eller tab, primo..... | 1.862.959 | 1.852.605 |
| Årets resultat..... | 181.948 | 10.353 |
| Overført overskud eller tab, ultimo..... | 2.044.907 | 1.862.958 |
| Foreslået udbytte, primo..... | 0 | 86.000 |
| Udloddet udbytte..... | 0 | -86.000 |
| Foreslået udbytte, ultimo..... | 0 | 0 |
| Egenkapital..... | 2.169.907 | 2.111.927 |

NOTER

| | 2024/2025 | 2023/2024 | | |
|--|------------------|---------------------|-------------------|-----------|
| | DKK | DKK | | |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 3 | 3 | | |
| Lønninger..... | 564.422 | 382.156 | | |
| Pensioner..... | 26.957 | 26.055 | | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 19.467 | 15.790 | | |
| | <hr/> | <hr/> | | |
| Personalemkostninger..... | 610.846 | 424.001 | | |
| | <hr/> | <hr/> | | |
| | | Restgæld efter 5 år | | |
| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | |
| 2 Langfristede gældsforpligtigelser | | | | |
| Prioritetsgæld.... | 1.381.729 | 1.283.854 | 102.998 | 841.150 |
| Gæld til kreditinstitutter... | 718.363 | 710.088 | 0 | 710.088 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Langfristede gældsforpligtigelser..... | 2.100.092 | 1.993.942 | 102.998 | 1.551.238 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | | | 2024/2025 | 2023/2024 |
| | | | DKK | DKK |
| 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | | | |
| Værdi ultimo indregnet i balancen | | | | |
| Værdipapirer..... | | | 135.630 | 137.274 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Værdi ultimo indregnet i balancen..... | | | 135.630 | 137.274 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen | | | | |
| Værdipapirer..... | | | 3.664 | 8.012 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen..... | | | 3.664 | 8.012 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen | | | | |
| Værdipapirer..... | | | 5.308 | 4.550 |

NOTER

| | | |
|---|-------|-------|
| Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen.... | 5.308 | 4.550 |
|---|-------|-------|

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået huslejekontrakt med JTB Ejendomme ApS med en årlig leje på kr. 240.000. Lejemålet kan opsiges med 6 mdr. varsel, dog tidligst med virkning fra 1. marts 2027.

Der er indgået leasingaftale om leasing af varebil med en restløbetid på 40 mdr. Den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 218.058.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedr. Bioltalia ApS's gæld til kreditinstitut.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst realkreditpantebreve kr. 2.818.000, med pant i selskabets grunde og bygninger. Bogført værdi af pantsatte aktiver i alt kr. 2.363.507.

Til sikkerhed for Engagementet med Vestjysk Bank er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev kr. 500.000, med pant i ejendommen Hedebakken 66, Viborg. Bogført værdi af det pantsatte aktiv udgør kr. 2.363.507.

Skadesløsbrev, virksomhedspant kr. 1.900.000 med pant i debitorer, driftsmidler, lagre og goodwill. Bogført værdi af pantsatte aktiver i alt kr. 4.405.329.