



Malerfirmaet Gert Jensen ApS

Metalbuen 26, 2750 Ballerup

CVR-nr. 15 92 56 04

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2025.

Brian Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Malerfirmaet Gert Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 19. december 2025

Direktion

Brian Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Malerfirmaet Gert Jensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Gert Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

I årsregnskabet er der indregnet et tilgodehavende på 1.002 t.kr. hos et selskab, som arbejder med udvikling af software og Blockchain teknologi til fintech sektoren, samt ændring af teknologiske løsninger til fintech industrien. Selskabet er pt. i gang med fremskaffelse af yderligere likviditet. Værdien af tilgodehavendet er som anført i ledelsesberetningen afhængig af at udviklingselskabet får tilført tilstrækkelig likviditet til færdiggørelse af deres produkter og lykkes med deres planer eller at selskabet bliver solgt. Ledelsen er ikke på nuværende tidspunkt i stand til at fremlægge tilstrækkelig dokumentation herfor, og på grund af utilstrækkelig dokumentation for den indregnede værdi tager vi forbehold for værdiansættelsen heraf.

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 med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i forbindelse med udbetaling af et kapitalejerlån ikke overholdt kildeskatteloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

København, den 19. december 2025

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet Gert Jensen ApS
Metalbuen 26
2750 Ballerup

CVR-nr.: 15 92 56 04
Stiftet: 13. december 1991
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Brian Jensen, Direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 11, 18. sal
2300 København

Modervirksomhed

Brian Jensen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive malervirksomhed samt al virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2024/25 et overskud på 389 t.kr. mod et underskud på i 2023/24 på 788 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 30.06.2025 indregnet et tilgodehavende på 1.002 t.kr. hos et selskab, som arbejder udvikling af software og Blockchain teknologi til fintech sektoren, samt ændring af teknologiske løsninger til fintech industrien. Selskabet er pt. i gang med fremskaffelse af yderligere likviditet. Værdien af tilgodehavendet er afhængig af at udviklingselskabet får tilført tilstrækkelig likviditet til færdiggørelse af deres produkter og lykkes med deres planer eller at selskabet bliver solgt. Det er ledelsens vurdering, at de vil lykkes hermed i løbet af de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Gert Jensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiering samt kursreguleringer på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivninger på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	11.696.785	10.345.525
2 Personaleomkostninger	-10.984.858	-11.223.161
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-45.058</u>	<u>-56.245</u>
Driftsresultat	666.869	-933.881
3 Andre finansielle indtægter	240.107	263.238
4 Andre finansielle omkostninger	<u>-326.373</u>	<u>-262.050</u>
Resultat før skat	580.603	-932.693
5 Skat af årets resultat	<u>-191.708</u>	<u>144.365</u>
Årets resultat	<u>388.895</u>	<u>-788.328</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	388.895	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-788.328</u>
Disponeret i alt	<u>388.895</u>	<u>-788.328</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	998.000	998.000
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.054	114.112
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.127.054</u>	<u>1.112.112</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.127.054</u>	<u>1.112.112</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	549.411	558.275
Varebeholdninger i alt	<u>549.411</u>	<u>558.275</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.674.590	2.176.844
Igangværende arbejder for fremmed regning	877.220	788.034
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.247.473	5.015.230
Udskudte skatteaktiver	0	137.442
Tilgodehavende selskabsskat	0	10.801
Andre tilgodehavender	1.002.314	1.002.314
8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.318.121	588.055
Periodeafgrænsningsposter	<u>268.007</u>	<u>435.581</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.387.725</u>	<u>10.154.301</u>
Likvide beholdninger	<u>129.995</u>	<u>130.246</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.067.131</u>	<u>10.842.822</u>
Aktiver i alt	<u>12.194.185</u>	<u>11.954.934</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2025	2024
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	926.461	537.566
Egenkapital i alt	1.126.461	737.566
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.952	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.952	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	797.756	845.964
Deposita	24.000	24.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	50.314	0
Anden gæld	1.150.486	1.109.437
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.022.556	1.979.401
10 Kortfristet del af langfristet gæld	53.843	64.156
Gæld til pengeinstitutter	427.481	664.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser	741.596	890.252
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.944.867	2.823.993
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.981	870.000
11 Anden gæld	4.834.448	3.897.032
Periodeafgrænsningsposter	0	28.404
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.041.216	9.237.967
Gældsforpligtelser i alt	11.063.772	11.217.368
Passiver i alt	12.194.185	11.954.934

- 1 Usikkerhed ved indregning og måling
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2024	200.000	537.566	737.566
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>388.895</u>	<u>388.895</u>
	<u>200.000</u>	<u>926.461</u>	<u>1.126.461</u>

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
1. Usikkerhed ved indregning og måling		
Usikkerhed omkring måling af selskabets tilgodehavende på 1.002 t.kr. er omtalt i ledelsesberetningen, hvor der henvises til.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.535.906	9.629.842
Pensioner	1.215.748	1.311.290
Andre omkostninger til social sikring	<u>233.204</u>	<u>282.029</u>
	<u>10.984.858</u>	<u>11.223.161</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>22</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteomkostninger i øvrigt	90.541	91.284
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	149.566	143.534
Gevinst på værdipapirer	<u>0</u>	<u>28.420</u>
	<u>240.107</u>	<u>263.238</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	83.874	79.757
Andre finansielle omkostninger	<u>242.499</u>	<u>182.293</u>
	<u>326.373</u>	<u>262.050</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	50.314	0
Årets regulering af udskudt skat	141.394	-133.564
Refusion i sambeskatningen	<u>0</u>	<u>-10.801</u>
	<u>191.708</u>	<u>-144.365</u>

Noter**6. Grunde og bygninger**

Kostpris 1. juli 2024	2.008.400	2.008.400
Kostpris 30. juni 2025	2.008.400	2.008.400
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	0	-1.010.400
Årets afskrivninger	-1.010.400	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	-1.010.400	-1.010.400
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	998.000	998.000

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2024	2.041.032	2.084.462
Tilgang i årets løb	60.000	0
Afgang i årets løb	0	-43.430
Kostpris 30. juni 2025	2.101.032	2.041.032
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-1.926.920	-1.914.105
Årets afskrivninger	-45.058	-56.245
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	43.430
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	-1.971.978	-1.926.920
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	129.054	114.112

8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der opstod i regnskabsåret 2023/24 og 2024/25 et tilgodehavende hos ledelsen på 1.318 t.kr. Tilgodehavendet blev forrentet i henhold til gældende lovgivning med op til 13,75% p.a. frem til 31.12.2024. For perioden 01.01.2025 til 30.06.2025 er tilgodehavende hos ledelsen forrentet i henhold til gældende lovgivning efter markedsmæssige vilkår.

Tilgodehavendet forventes afviklet efter regnskabsårets udløb via udlodning i første kvartal 2026.

9. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2024	200.000	200.000
	200.000	200.000

Anpartskapitalen består af 100 a-anparter a 10.000 kr. og 1.900 b-anparter a 190.000 kr.

Noter**10. Gældsforpligtelser**

	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/6 2025		30/6 2025	
Gæld til realkreditinstitutter	851.599	53.843	797.756	229.065
Deposita	24.000	0	24.000	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	50.314	0	50.314	0
Anden gæld	1.150.486	0	1.150.486	0
	2.076.399	53.843	2.022.556	229.065

11. Anden gæld

Skyldig moms	2.957.498	1.894.960
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	962.118	1.086.697
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	609.160	337.796
Anden gæld i øvrigt	285.488	577.579
Personaleforening	20.184	0
	4.834.448	3.897.032

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.250 t.kr. i pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 998 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg, simple fordringer og varebeholdning udgør 2.899 t.kr.

Virksomheden har sædvanlige branchespecifikke garantier for udført arbejde,

	<u>t.kr.</u>
Ejendomme	998
Produktionsanlæg	160.199
Varebeholdninger	549.411
Simple fordringer	1.674.590

Noter

13. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brian Jensen Holding ApS, CVR-nr. 27754414, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.