

Kaj Homilius A/S

Brystrupvej 16, Hellevad6230Rødekro

CVR-nr. 32659314

Årsrapport for 1. oktober 2024 - 30. september 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. marts 2026

Rasmus Richard Duggen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning og ledelsesberetning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Kaj Homilius 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. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 20. marts 2026

Direktion

Kaj Homilius
Direktør

Bestyrelse

Finn Homilius
Formand

Lone Homilius
Medlem

Erik Homilius
Medlem

Friedrich Johannes Heinrich Lux
Medlem

Rasmus Richard Duggen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kaj Homilius A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Homilius A/S for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet og de etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, idet selskabet overskrider grænserne for fravalg af revision. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Aabenraa, den 20. marts 2026

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen
Statsautoriseret revisor
mne35789

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og reparation af landbrugsmaskiner, salg og reparatione af Have/parkmaskiner samt, drift af autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 udviser et resultat på kr. 3.511.724, og selskabets balance pr. 30. september 2025 udviser en balancesum på kr. 63.649.048, og en egenkapital på kr. 21.779.957.

Årets resultat er præget af at man i forbindelse med køb af maskiner ikke er opnået samme bonus som tidligere pga ændring i beregning af denne bonus.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en selskabets aktiviteter i det kommende år stort set vil svare til dette år og at selskabet vil kunne generere en omsætning på ca. 185.000.000 kr. et overskud før skat på ca. 4.500.000 kr.

Ovennævnte forventninger ligger imellem resultaterne for i år og sidste år, hvilket er en vurdering ud fra kendte ordre og at aktiviteten i øvrigt ikke forventes at forandre sig væsentligt.

Vidensressourcer

Ikke aktuelt.

Miljøforhold

Virksomhedens personale bliver deres uddannelser/kurser løbende ajourført vdr. håndtering af spildolier mv. og virksomheden anses for at håndtere affaldsprodukter med den omhu og sikkerhed der må forventes. Det skal dog siges, at der ikke er tale om store mængder.

Man er i virksomheden meget bevidst om, at reduceret forbrug af egen emballage. En stor del af emballagen kommer dog udefra.

En del af virksomhedens strømforbrug dækkes af det solcelleanlæg der er monteret på hovedbygningen.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

I forbindelse med den senest offentliggjorte årsrapport havde man forventet et resultat i år svarende det aflagte regnskab, hvilket var på ca. 5.000.000. At man ikke har opnået dette resultat skyldes, at bonusberegningen ved køb af nye maskiner er ændret og derved har man ikke fået udbetalt samme bonus om tidligere. Til gengæld er omsætningen steget, så nedgang i resultatet er mindre en den manglende bonus.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

| | 2024/25 | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Resultat af primær drift | 5.869 | 7.994 | 7.047 | 4.631 | 3.297 |
| Årets resultat | 3.512 | 4.952 | 4.970 | 3.118 | 2.063 |
| Finansielle poster netto | -1.411 | -1.661 | -624 | -601 | -624 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 754 | 0 | 322 | 582 | 1.850 |
| Balancesum | 63.649 | 61.188 | 47.913 | 45.898 | 37.412 |
| Egenkapital | 21.780 | 20.744 | 18.277 | 14.866 | 12.780 |
| Overskudsgrad (%) | 3,21 | 4,86 | 5 | 3,19 | 3,13 |
| Egenkapitalens forrentning (ROE) (%) | 20,76 | 30,53 | 35,15 | 27,11 | 21,28 |
| Afkastningsgrad (%) | 9,32 | 13,07 | 14,71 | 10,1 | 8,74 |
| Dækningsgrad (%) | 5,72 | 7,63 | 8,22 | 5,92 | 6,83 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kaj Homilius A/S for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C mellem.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter energitilskud, skadeserstatninger, bonus og rabatter, lønrefusion samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, drift af varebiler og andet driftsmateriel.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 321 t.kr. |
| Leasede driftsmidler | 5 år | 60 t.kr. |

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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 deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser, der omhandler aktier i en af selskabets forretningsforbindelser, er optaget til anskaffessum. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omhandler tilgodehavende hos øvrige virksomheder i koncernen, som ikke er tilknyttede eller associerede. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anvendt regnskabspraksis**Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualforpligtelser og andre forpligtelser

Eventualforpligtelser og andre forpligtelser der ikke er indregnet i balancen, oplyses i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

| | | |
|--|---|--|
| Indtjeningsgrad (EBITDA-margin) (%) | = | $\frac{\text{Resultat før afskrivninger} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Overskudsgrad | = | $\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Egenkapitalens forrentning (ROE) (%) | = | $\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}}$ |
| Afkastningsgrad (%) | = | $\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$ |
| Aktivernes omsætningshastighed | = | $\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gns. aktiver}}$ |
| Udbytteprocent (%) | = | $\frac{\text{Udbytte} \times 100}{\text{Virksomhedskapital}}$ |
| Reel udbytteprocent (%) | = | $\frac{\text{Udbytte} \times 100}{\text{Egenkapital i alt}}$ |
| Varelager i procent af aktiver i alt (%) | = | $\frac{(\text{Råvarelager} + \text{Varer under fremst.} + \text{Færdigvarelager}) \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$ |

Anvendt regnskabspraksis

| | | |
|---|---|---|
| Langfristet lagerfinansiering (%) | = | $\frac{(\text{Egenkap.} + \text{Langfristede forpl.} - \text{Anlægsakt.}) \times 100}{\text{Råvarelager} + \text{Varer under fremstilling} + \text{færdigvarelager}}$ |
| Kortfristede forpligtelser i % af forpligtelser i alt (%) | = | $\frac{\text{Kortfristede forpligtelser} \times 100}{\text{Forpligtelser i alt}}$ |
| Finansieringsgrad I | = | $\frac{\text{Anlægsaktiver i alt}}{\text{Aktiver i alt} - \text{Kortfristede forpligtelser}}$ |
| Finansieringsgrad II | = | $\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$ |
| Likviditetsgrad I | = | $\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$ |
| Likviditetsgrad II | = | $\frac{\text{Mest likvide omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$ |
| Likviditetsgrad III | = | $\frac{\text{Likvider}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$ |
| Debitors omsætningshastighed (dage) | = | $\frac{\text{Gns. tilgodehavender fra salg og tjenesteyd.} \times 360}{\text{Nettoomsætning} \times 1,25}$ |
| Varelagerets omsætningshastighed (dage) | = | $\frac{(\text{Råvarelager} + \text{Varer under fremst.} + \text{Færdigvarelager}) \times 360}{\text{Materiale- og vareforbrug}}$ |
| Likvider i procent af nettoomsætning (%) | = | $\frac{\text{Likvider} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Rentedækningsgrad (%) | = | $\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Finansielle omkostninger}}$ |
| Egenkapitalandel (soliditet) (%) | = | $\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$ |
| Gearing (%) | = | $\frac{\text{Forpligtelser i alt} \times 100}{\text{Egenkapital i alt}}$ |
| Indre værdi | = | $\frac{\text{Egenkapitalen}}{\text{Virksomhedskapitalen}}$ |
| Lønomsætninger i procent af nettoomsætningen (%) | = | $\frac{\text{Lønomsætninger}}{\text{Nettoomsætning}}$ |

Resultatopgørelse

| | Note | 2024/25 kr. | 2023/24 ikke revideret kr. |
|---|------|-------------------|----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 23.071.205 | 22.826.404 |
| Personaleomkostninger | 1 | -16.269.153 | -14.057.803 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -871.331 | -774.401 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 520 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.410.776 | -1.661.357 |
| Resultat før skat | | 4.519.945 | 6.333.363 |
| Skat af årets resultat | | -1.008.221 | -1.381.318 |
| Årets resultat | | 3.511.724 | 4.952.045 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 680.669 | 2.476.022 |
| Overført resultat | | 2.831.055 | 2.476.023 |
| Resultatdisponering | | 3.511.724 | 4.952.045 |

Balance 30. september 2025

| | Note | 2025 kr. | 2024 ikke revideret kr. |
|---|------|-------------------|-------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2, 3 | 1.376.888 | 903.667 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.376.888 | 903.667 |
| Kapitalinteresser | 4 | 17.500 | 17.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 17.500 | 17.500 |
| Anlægsaktiver | | 1.394.388 | 921.167 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 55.746.684 | 51.526.941 |
| Varebeholdninger | | 55.746.684 | 51.526.941 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.360.449 | 8.489.216 |
| Andre tilgodehavender | | 33.491 | 2.572 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 84.114 | 208.238 |
| Tilgodehavender | | 6.478.054 | 8.700.026 |
| Likvide beholdninger | | 29.922 | 39.774 |
| Omsætningsaktiver | | 62.254.660 | 60.266.741 |
| Aktiver | | 63.649.048 | 61.187.908 |

Balance 30. september 2025

| | Note | 2025 kr. | 2024 ikke revideret kr. |
|---|------|-------------------|-------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | | 19.099.288 | 16.268.234 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 680.669 | 2.476.022 |
| Egenkapital | | 21.779.957 | 20.744.256 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 38.000 | 24.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 38.000 | 24.000 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 446.992 | 103.900 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 1.572.052 | 2.036.194 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 2.019.044 | 2.140.094 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 23.880.906 | 22.127.273 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 153.013 | 616.546 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.871.242 | 11.952.744 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.906.886 | 3.582.995 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 39.812.047 | 38.279.558 |
| Gældsforpligtelser | | 41.831.091 | 40.419.652 |
| Passiver | | 63.649.048 | 61.187.908 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Andre forpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2024 | 2.000.000 | 16.268.233 | 2.476.022 | 20.744.255 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 680.669 | 680.669 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -2.476.022 | -2.476.022 |
| Årets resultat | 0 | 2.831.055 | 0 | 2.831.055 |
| Egenkapital 30. september 2025 | 2.000.000 | 19.099.288 | 680.669 | 21.779.957 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opgjort i 1.000 kr.

| | 2024/25 kr. | 2023/24 ikke revideret kr. |
|---|----------------|----------------------------------|
| Årets resultat | 3.512 | 4.952 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 871 | 774 |
| Ændring i varebeholdninger | -4.220 | -12.934 |
| Ændring i tilgodehavender | 2.227 | -600 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | -687 | -2.851 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | 1.703 | -10.659 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.345 | -505 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 10 | 0 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -1.335 | -505 |
| Provenu af langfristede gældsforpligtelser | 1.666 | 13.690 |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | -167 | -31 |
| Indgåelse af leasingforpligtelser | 599 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -2.476 | -2.485 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | -378 | 11.174 |
| Ændringer i likvider | -10 | 10 |
| Likvider, primo | 40 | 30 |
| Likvider, ultimo | 30 | 40 |
| Likvider specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 30 | 40 |
| Likvider i alt | 30 | 40 |

Noter

| | 2024/25 | 2023/24 ikke revideret |
|--|---------|---------------------------|
|--|---------|---------------------------|

1. Personaleomkostninger

| | 2024/25 | 2023/24 ikke revideret |
|-----------|-------------------|---------------------------|
| Lønninger | 14.447.674 | 12.522.212 |
| Pensioner | 1.821.479 | 1.535.591 |
| | <u>16.269.153</u> | <u>14.057.803</u> |

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>34</u> | <u>32</u> |
|-----------------------------------|-----------|-----------|

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 4.027.365 | 4.027.365 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 753.996 | 0 |
| Afgang i årets løb | -20.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>4.761.361</u> | <u>4.027.365</u> |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Af- og nedskrivninger primo | -3.123.698 | -2.854.196 |
| Årets afskrivninger | -280.775 | -269.502 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 20.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-3.384.473</u> | <u>-3.123.698</u> |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.376.888</u> | <u>903.667</u> |
|-------------------------------------|------------------|----------------|

3. Leasingaktiver

Virksomheden indregner leasede aktiver i form af "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar". Der er indregnet følgende beløb:

| | 2024/25 | 2023/24 ikke revideret |
|---------------------------|----------------|---------------------------|
| Finansielle anlægsaktiver | 623.798 | 177.930 |
| | <u>623.798</u> | <u>177.930</u> |

4. Kaptalinteresser

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Kostpris primo | <u>17.500</u> | <u>17.500</u> |
| Kostpris ultimo | <u>17.500</u> | <u>17.500</u> |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>17.500</u> | <u>17.500</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 823.899 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6. Eventualforpligtelser

Noter

| 2024/25 | 2023/24 ikke revideret |
|---------|---------------------------|
|---------|---------------------------|

Der er 510.938 kr. i samlede eventualforpligtelser.

7. Andre forpligtelser

Selskabet har en samlet forpligtelser er på 6.668.313 kr.

8. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr. 20.000.000..

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 62.860.223.