

Aaen & Co.
STATSAUTORISERED E REVISORER

LiNA Medical ApS

Hjemstedsadresse: Formervangen 5, 2600 Glostrup

CVR-nummer 10 05 49 74

Årsrapport 2024/25

Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

This document has esignatur Agreement-ID: aad06ar627919285969408

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2025

Niels Søren Frederik Korerup
dirigent

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s - CVR nummer 33 24 17 63
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - Mileparken 22B, 3. sal, 2740 Skovlunde
Telefon 49 21 06 07 - www.aenco.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter til årsregnskabet	18

Selskabsoplysninger

Selskabet	LiNA Medical ApS Formervangen 5 2600 Glostrup Hjemstedskommune: Albertslund
Binavne	Copenhagen Medlab LiNA Medical ApS
Direktion	Niels Søren Frederik Kornerup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. november 1985
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

LiNA Medical ApS

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsætning	150.134	196.016	130.351	239.967	233.527
Resultat af ordinær drift	322	15.310	-4.959	2.140	10.920
Resultat af finansielle poster	-13.894	-12.514	-10.071	-1.494	3.575
Årets resultat	-10.597	2.178	-11.731	491	11.301
Aktiver	451.355	410.723	286.188	262.535	280.805
Egenkapital	13.884	24.481	22.303	34.034	33.543
Pengestrømme fra:					
Investeringer i immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-373	-637	-109	-1.508	-468
Investeringer i finansielle anlægsaktiver	0	0	0	0	-221
Antal medarbejdere	23	23	23	23	20
Nøgletal i %					
Bruttomargin	20,7	24,5	20,9	14,9	16,6
Afkastningsgrad	0,1	3,7	-1,7	0,8	3,9
Overskudsgrad	0,2	7,8	-3,8	0,9	4,7
Soliditetsgrad	3,1	6,0	7,8	13,0	11,9
Forrentning af egenkapitalen	-55,2	9,3	-41,6	1,5	40,5

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin:	Bruttofortjeneste / Omsætning x 100
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Overskudsgrad	Resultat før skat / Omsætning x 100
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

This document has esignatur Agreement-ID: aad06ar627919285969408

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at udvikle, producere og sælge medicinske artikler samt at forhandle beslægtet udstyr.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af omstruktureringer i koncernen er selskabets aktivitetsniveau steget. Derudover har der i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat anses af ledelsen som ikke tilfredsstillende og er ikke i overensstemmelse med forventningerne ved indgangen til regnskabsåret. Den negative udvikling kan henføres til en række identificerede forhold som ledelsen overvåger.

Beskrivelse af virksomhedens forventede udvikling

Der forventes fortsat yderligere omstruktureringer i koncernen, og selskabets aktivitetsniveau forventes at falde som følge heraf. Selskabets ledelse forventer et mindre positivt resultat for regnskabsåret 2025/26.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Drift og markedsrisici

En væsentlig del af virksomhedens salg afsættes på markeder, hvis dynamik er påvirket af sundhedspolitiske afgørelser. Ændring i sundhedspolitikker udgør således risici for virksomheden – men også muligheder. Som følge af, at væsentlige dele af salg, indkøb og produktionsomkostninger afholdes i fremmed valuta er virksomheden eksponeret for udsving i valutakurser.

Grundlaget for indtjening

Beskrivelse af virksomhedens forskning og udvikling

Virksomheden har en løbende indsats for udvikling af nye og vedligeholdelse af eksisterende produkter indenfor kirurgi. Denne indsats involverer både interne og eksterne ressourcer.

Beskrivelse af miljøforhold

Ledelsen vurderer at miljøforhold ikke er en væsentlig faktor for virksomhedens drift.

Beskrivelse af virksomhedens videnressourcer

Det er væsentligt for virksomhedens fortsatte udvikling at fastholde og fortsat udvikle kompetencer ved at tiltrække og fastholde veluddannet arbejdskraft.

Ledelsesberetning

Beskrivelse af usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2024/25 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden forventer et faldende aktivitetsniveau og et mindre positivt resultat.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for LiNA Medical ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10. november 2025

Direktion

Niels Søren Frederik Korerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LiNA Medical ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LiNA Medical ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 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 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 revisionsbevis 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 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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.

Helsingør, den 10. november 2025

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LiNA Medical ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på distributionsrettigheder indgår tillige i det omfang, distributionsrettigheder vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets søstervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med søsterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over 7 år, som er den vurderede levetid.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi 0%
---	----------	-------------------------

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger, fortsat

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

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

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Note	2024/25	2023/24
Nettoomsætning	150.134.361	196.016.066
Produktionsomkostninger	119.154.255	147.938.463
Andre driftsindtægter	73.400	0
Bruttofortjeneste	31.053.506	48.077.603
Distributionsomkostninger	2.322.618	1.709.600
Administrationsomkostninger	28.408.483	31.057.955
Resultat af ordinær drift	322.405	15.310.048
2 Finansielle indtægter	10.263.014	6.272.158
3 Finansielle omkostninger	24.157.041	18.786.638
Resultat før skat	-13.571.622	2.795.568
4 Skat af årets resultat	-2.974.152	617.308
Årets resultat	-10.597.470	2.178.260
5 Resultatdisponering		

Balance 30. juni 2025

Aktiver

Note		2025	2024
6	Rettigheder	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.374.309	1.614.875
	Materielle anlægsaktiver	1.374.309	1.614.875
8	Andre (langfristede) tilgodehavender	3.539.596	725.017
	Finansielle anlægsaktiver	3.539.596	725.017
	Anlægsaktiver	4.913.905	2.339.892
	Råvarer og hjælpematerialer	104.196.398	92.898.635
	Færdigvarer og handelsvarer	10.183.981	12.956.464
	Forudbetalinger for varer	868.502	4.512.892
	Varebeholdninger	115.248.881	110.367.991
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.260.843	8.311.821
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	235.462.160	155.091.843
	Kortfristet tilgodehavende skat	14.205	1.576.003
	Andre tilgodehavender	6.696.143	2.502.700
	Periodeafgrænsningsposter	2.191.479	0
9	Udskudt skatteaktiv	303.336	335.581
	Tilgodehavender	251.928.166	167.817.948
	Likvide beholdninger	79.264.293	130.197.564
	Omsætningsaktiver	446.441.340	408.383.503
	Aktiver i alt	451.355.245	410.723.395

Balance 30. juni 2025**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Selskabskapital	50.330	50.330
Overført resultat	13.833.508	24.430.978
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	13.883.838	24.481.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.366.294	6.891.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	373.281.862	323.908.704
Anden gæld	57.823.251	55.441.489
Kortfristet gæld	437.471.407	386.242.087
Gæld i alt	437.471.407	386.242.087
Passiver i alt	451.355.245	410.723.395
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Leasing- og lejeforpligtelser		
12 Eventualforpligtelser		
13 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.330	22.252.718	0	22.303.048
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	2.178.260	0	2.178.260
Egenkapital 30. juni 2024	50.330	24.430.978	0	24.481.308
Egenkapital 1. juli 2024	50.330	24.430.978	0	24.481.308
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-10.597.470	0	-10.597.470
Egenkapital 30. juni 2025	50.330	13.833.508	0	13.883.838

Pengestrømsopgørelse

Note	2024/25	2023/24
Årets resultat	-10.597.470	2.178.260
Forskydning i varelager	-4.880.890	-29.777.872
Forskydning i tilgodehavender	-86.957.042	-8.733.798
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	51.229.320	122.357.376
Afskrivninger mv.	613.161	1.579.562
Skat af årets resultat	-2.974.152	617.308
Pengestrømme fra ordinær drift	-53.567.073	88.220.836
Betalt selskabsskat	3.006.397	1.863.728
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-50.560.676	90.084.564
Køb af materielle anlægsaktiver	-372.595	-636.631
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-372.595	-636.631
Betalt udbytte	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Årets forskydning i likvider	-50.933.271	89.447.933
Likvide beholdninger, primo	130.197.564	40.749.631
Likvide beholdninger, ultimo	79.264.293	130.197.564

Noter til årsregnskabet

	2024/25	2023/24
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.548.123	16.784.238
Pensioner	1.659.514	1.565.330
Andre personaleomkostninger	1.133.874	931.539
Personaleomkostninger i alt	19.341.511	19.281.107
Gennemsnitligt antal medarbejdere	23	23
<p>Vederlag til bestyrelse og direktion oplyses ikke med henvisning til Årsregnskabslovens § 98B, stk. 3, nr. 2. Lønninger, pensioner og andre personaleomkostninger er omkostningsført under administrationsomkostninger.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.235.284	138.103
Renteindtægter i øvrigt	9.027.730	6.134.055
	10.263.014	6.272.158
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.284.577	9.669.256
Renteomkostninger i øvrigt	13.872.464	9.117.382
	24.157.041	18.786.638
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-3.006.397	334.183
Ændring i hensættelse til udskudt skat	32.245	283.125
	-2.974.152	617.308

Noter til årsregnskabet

	2024/25	2023/24
5 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-10.597.470	2.178.260
	-10.597.470	2.178.260
6 Rettigheder		
Anskaffelsessum 1. juli 2024	7.800.000	7.800.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2025	7.800.000	7.800.000
Afskrivninger 1. juli 2024	7.800.000	6.778.572
Årets afskrivninger	0	1.021.428
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2025	7.800.000	7.800.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli 2024	18.876.692	18.240.061
Årets tilgang	372.595	636.631
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2025	19.249.287	18.876.692
Afskrivninger 1. juli 2024	17.261.817	16.703.683
Årets afskrivninger	613.161	558.134
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2025	17.874.978	17.261.817
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	1.374.309	1.614.875

Noter til årsregnskabet

	2025	2024
8 Andre (langfristede) tilgodehavender		
Anskaffelsessum 1. juli 2024	725.017	3.982.482
Årets tilgang	3.318.396	503.817
Årets afgang	503.817	3.761.282
	<u>3.539.596</u>	<u>725.017</u>
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. juli 2024	335.581	618.706
Regulering af årets hensættelse	-32.245	-283.125
Udskudt skat 30. juni 2025	<u>303.336</u>	<u>335.581</u>
Det udskudte skatteaktiv specificeres således:		
Immaterielle anlægsaktiver	327.206	407.645
Materielle anlægsaktiver	-23.870	-72.064
Underskud til fremførsel	0	0
	<u>303.336</u>	<u>335.581</u>

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11 Leasing- og lejeforpligtelser

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

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	442.404	856.800
Forfald inden 1 år	442.404	470.400
	<u>884.808</u>	<u>1.327.200</u>

12 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

LiNA WW Holding AG
Platz 3, 6039 Root D4, Schweiz

Grundlag

Moderselskab / Hovedaktionær

Transaktioner med nærtstående parter:

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Niels Søren Frederik Kornerup

Navn returneret af MitID: Niels Søren Frederik Kornerup
Dirigent og Direktør
ID: af451230-f3d9-4627-9484-732e1e18ca6b
IP-adresse: 80.208.71.55:20257:20257
Dato for underskrift: 10-11-2025 08:48:19 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navn returneret af MitID: Jesper Fenger Smidt
Revisor
ID: e2dd55d9-a066-44a0-9b09-f40741e6d754
IP-adresse: 2.107.101.62:63783:63783
Dato for underskrift: 19-11-2025 14:30:44 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: aad06ar627919285969408

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.