

**Monza Gruppen ApS****Ravnevej 12  
6705 Esbjerg Ø****CVR-nr. 43 80 22 75****Årsrapport for perioden  
1. juli 2023 til 30. juni 2024  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15. oktober 2024

---

Dennis Villumsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Monza Gruppen 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg Ø, den 15. oktober 2024

### Direktion

Dennis Villumsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Monza Gruppen ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Monza Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bramming, den 15. oktober 2024

**VENDELBO**  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 10 11 08 07

Esbern Vendelbo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne8900

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Monza Gruppen ApS  
Ravnevej 12  
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 43 80 22 75

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 25. januar 2023

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Esbjerg

### Direktion

Dennis Villumsen, direktør

### Revisor

VENDELBO  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Industrivej 24  
6740 Bramming

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere, sælge og markedsføre legetøj i bred forstand samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 297.595, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 262.193.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabskapitalen er fortsat tabt, og selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Ledelsen forventer fortsat at selskabskapitalen vil blive reetableret i form af fremtidig indtjening i de kommende år eller alternativt ved kapitaltilførsel. Selskabets likviditetsresserver er fortsat begrænsede som følge af opstartsomkostninger, men ledelsen har foretaget en række økonomiske tilpasninger, og årets resultat viser, at man er på rette vej, og der vil fortsat gøres tiltag til optimering af driften i de kommende regnskabsår.

Budgettet for regnskabsåret 2024-2025 viser ligeledes positivt resultat. Det er ledelsens vurdering, at likviditeten er tilstrækkelig som minimum frem til 30. juni 2025, og årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monza Gruppen ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

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

### Omregning af fremmed valuta

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.484.157</b>	<b>2.950.304</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-7.670.881</u>	<u>-3.487.849</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>813.276</b>	<b>-537.545</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-116.667</u>	<u>-48.611</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>696.609</b>	<b>-586.156</b>
Finansielle indtægter	4	2.610	2.986
Finansielle omkostninger	5	<u>-295.071</u>	<u>-140.618</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>404.148</b>	<b>-723.788</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-106.553</u>	<u>124.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>297.595</u></b>	<b><u>-599.788</u></b>
Overført resultat		<u>297.595</u>	<u>-599.788</u>
		<b><u>297.595</u></b>	<b><u>-599.788</u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		358.333	458.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>358.333</b>	<b>458.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	26.389	43.056
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>26.389</b>	<b>43.056</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>384.722</b>	<b>501.389</b>
Færdigvarer og handelsvarer		757.672	527.925
<b>Varebeholdninger</b>		<b>757.672</b>	<b>527.925</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.298.352	3.087.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.585	5.920
Andre tilgodehavender		110.559	221.174
Udskudt skatteaktiv		17.447	124.000
Periodeafgrænsningsposter		38.625	48.050
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.483.568</b>	<b>3.486.652</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.807</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.243.047</b>	<b>4.014.577</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.627.769</b>	<b>4.515.966</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-302.193</u>	<u>-599.788</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-262.193</u></b>	<b><u>-559.788</u></b>
Banker		1.934.663	1.918.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser		741.894	1.629.411
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		352.695	254.910
Anden gæld		<u>1.860.710</u>	<u>1.273.286</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.889.962</u></b>	<b><u>5.075.754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.889.962</u></b>	<b><u>5.075.754</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.627.769</u></b>	<b><u>4.515.966</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	-599.788	-559.788
Årets resultat	0	297.595	297.595
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>-302.193</b>	<b>-262.193</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-599.788	-599.788
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>-599.788</b>	<b>-559.788</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er fortsat tabt, og selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Ledelsen forventer fortsat at selskabskapitalen vil blive reetableret i form af fremtidig indtjening i de kommende år eller alternativt ved kapitaltilførsel. Selskabets likviditetsresserver er fortsat begrænsede som følge af opstartsomkostninger, men ledelsen har foretaget en række økonomiske tilpasninger, og årets resultat viser, at man er på rette vej, og der vil fortsat gøres tiltag til optimering af driften i de kommende regnskabsår.

Budgettet for regnskabsåret 2024-2025 viser ligeledes positivt resultat. Det er ledelsens vurdering, at likviditeten er tilstrækkelig som minimum frem til 30. juni 2025, og årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.626.087	3.128.539
Pensioner	608.965	262.891
Andre omkostninger til social sikring	182.677	36.079
Andre personaleomkostninger	<u>253.152</u>	<u>60.340</u>
	<b><u>7.670.881</u></b>	<b><u>3.487.849</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>17</u>	<u>18</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	41.667
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>16.667</u>	<u>6.944</u>
	<b><u>116.667</u></b>	<b><u>48.611</u></b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	819	0
Valutakursgevinster	<u>1.791</u>	<u>2.986</u>
	<b><u>2.610</u></b>	<b><u>2.986</u></b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	295.071	134.276
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>6.342</u>
	<b><u>295.071</u></b>	<b><u>140.618</u></b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>106.553</u>	<u>-124.000</u>
	<b><u>106.553</u></b>	<b><u>-124.000</u></b>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2023		<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni 2024		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		41.667
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		<u>141.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>		<b><u>358.333</u></b>

## Noter

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	50.000
Kostpris 30. juni 2024	50.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	6.944
Årets afskrivninger	16.667
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	23.611
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>26.389</b>

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Manito Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede nettoskatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

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

Restløbetid i 17-32 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 52, i alt t.kr. 83.

Selskabet indgået huslejekontrakt med en aktuel en aktuel årlig husleje på t.kr. 330.

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel fra lejers side og med 12. måneders varsel fra udlejers side.

Selskabet har desuden indgået en lejekontrakt med lagerhotel med en årlig aktuel leje på t.kr. 162, der kan opsiges med 3 måneders varsel fra begge parters side.

## Noter

### **10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld, der pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 1.935, har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsmidler og inventar efter reglerne om virksomhedspant. Virksomhedspantet udgør t.kr. 2.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2024 t.kr. 4.441.