

Mortensen Gruppen A/S

**Orionvej 10
8700 Horsens**

CVR-nr. 42 36 47 46

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/03 2025

Niels Christian Nørnberg Strauss
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	12
Balance pr. 30. september 2024	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mortensen Gruppen A/S
Orionvej 10
8700 Horsens

CVR-nr.: 42 36 47 46
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Michael Mortensen, formand
Niels Christian Nørnberg Strauss
Peter Heide Wessel

Direktion

Peter Heide Wessel, adm. direktør

Revision

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Prinsessegade 60, 2.
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Mortensen Gruppen 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 25. marts 2025

Direktion

Peter Heide Wessel
adm. direktør

Bestyrelse

Michael Mortensen
formand

Niels Christian Nørnberg Strauss

Peter Heide Wessel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mortensen Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mortensen Gruppen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Fredericia, den 25. marts 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27866

Malene Mogensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver projektudviklingsvirksomhed, rådgivning, udlejning og administration af fast ejendom samt almindelig formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 10.687.817, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 63.096.204.

Selskabets rolle i Michael Mortensen-koncernen er i det forgangne regnskabsår, i forbindelse med en strategisk fokusering af koncernens aktiviteter, overgået til at være managementselskab med ansvar for at varetage en række koncernrelaterede administrative opgaver.

Som følge af denne tilpasning og selskabets nye funktion og heraf afledte aktiviteter, afviger selskabets resultat i det forgangne regnskabsår væsentligt fra resultatet i det foregående år.

Resultatet i det forgangne regnskabsår anses af ledelsen i dette lys som forventet, idet selskabets resultat i det forestående regnskabsår forventes at blive forbedret til et positivt resultat efter implementeringen og tilpasningen af driften til selskabets nye opgaver og funktion i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mortensen Gruppen A/S 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, 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 materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mortensen Gruppen A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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 samt 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 skatemæssige 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		(2.148.469)	30.882.297
Personaleomkostninger	1	<u>(8.422.203)</u>	<u>(6.418.567)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(10.570.672)	24.463.730
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(99.587)	(66.800)
Andre driftsomkostninger		<u>(2.236.434)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(12.906.693)	24.396.930
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.544.753	47.979.611
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	(20.000)
Finansielle omkostninger		<u>(2.086.393)</u>	<u>(1.516.682)</u>
Resultat før skat		(13.448.333)	70.839.859
Skat af årets resultat	2	<u>2.760.516</u>	<u>(3.987.450)</u>
Årets resultat		(10.687.817)	66.852.409
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.544.753	49.093.813
Overført resultat		<u>(12.232.570)</u>	<u>17.758.596</u>
		(10.687.817)	66.852.409

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	429.384	512.356
Materielle anlægsaktiver		<u>429.384</u>	<u>512.356</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	111.814.199	109.508.015
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>111.814.199</u>	<u>109.508.015</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>112.243.583</u>	<u>110.020.371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.327	707.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.988.785	16.115.616
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	17.540.000
Andre tilgodehavender		4.168.704	43.412.303
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.756.648	0
Periodeafgrænsningsposter		0	20.337
Tilgodehavender		<u>78.061.464</u>	<u>77.795.479</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>9.000.001</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>78.061.464</u>	<u>86.795.480</u>
Aktiver i alt		<u>190.305.047</u>	<u>196.815.851</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		50.638.566	49.093.813
Overført resultat		<u>11.457.638</u>	<u>23.690.208</u>
Egenkapital	6	<u>63.096.204</u>	<u>73.784.021</u>
Hensættelse til udskudt skat		34.731	33.074
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>455.127</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>489.858</u>	<u>33.074</u>
Banker		9.599.963	13.455.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.300.679	392.158
Gæld til tilknyttede virksomheder		114.306.476	88.700.230
Gæld til kapitalinteressenter		0	9.087.616
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	3.975.598
Anden gæld		<u>511.867</u>	<u>7.387.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>126.718.985</u>	<u>122.998.756</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>126.718.985</u>	<u>122.998.756</u>
Passiver i alt		<u>190.305.047</u>	<u>196.815.851</u>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	49.093.813	23.690.208	73.784.021
Årets resultat	0	1.544.753	(12.232.570)	(10.687.817)
Egenkapital 30. september 2024	1.000.000	50.638.566	11.457.638	63.096.204

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.323.027	5.808.936
Pensioner	1.014.104	574.560
Andre omkostninger til social sikring	85.072	35.071
	<u>8.422.203</u>	<u>6.418.567</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>12</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(2.756.648)	3.975.598
Årets udskudte skat	1.657	11.852
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(5.525)	0
	<u>(2.760.516)</u>	<u>3.987.450</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>587.713</u>
Kostpris 1. oktober 2023		587.713
Tilgang i årets løb		<u>16.614</u>
Kostpris 30. september 2024		<u>604.327</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023		75.356
Årets afskrivninger		<u>99.587</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024		<u>174.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024		<u>429.384</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2023	60.414.202	47.040.000
Tilgang i årets løb	40.000	17.353.881
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(3.979.679)</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>60.454.202</u>	<u>60.414.202</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	49.093.813	(2.786.934)
Årets afgang	0	3.901.136
Årets resultat	2.064.625	48.499.483
Afskrivning på goodwill	(519.872)	(519.872)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	266.304	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>455.127</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>51.359.997</u>	<u>49.093.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>111.814.199</u>	<u>109.508.015</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2024	<u>2.079.489</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Mossvej 16 - 18 ApS	Horsens	100 %
Uraniavej 6 ApS	Horsens	100 %
LL Vejlevej ApS	Horsens	100 %
Mossvej 8 ApS	Horsens	100 %
Vejlevej 13, Horsens ApS	Horsens	100 %
Sysselvej 42 ApS	Horsens	100 %
Gl. Kirkevej 43, Egebjerg ApS	Horsens	100 %
Løvenørnsgade 12 Horsens ApS	Horsens	100 %
Rosenkrantzvej 8 ApS	Horsens	100 %
Mossvej 14 ApS	Horsens	100 %
LL Annasminde ApS	Horsens	100 %
HH 27 Lund ApS	Horsens	100 %
Mortensen Njordrum A/S	Horsens	51 %
MG Gesagervej 91 ApS	Horsens	100 %

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2023	20.000	0
Tilgang i årets løb	2.236.436	20.000
Afgang i årets løb	<u>(2.256.436)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	(20.000)	0
Årets afgang	20.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(20.000)</u>
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>0</u>	<u>(20.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen specificerer sig således:		Pålydende værdi
950.000 A-aktier á kr. 1		950.000
50.000 B-aktier á kr. 1		<u>50.000</u>
		<u>1.000.000</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Mortensen ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskaberne H.M. Byg ApS, Michael Mortensen ApS, LL Handel ApS, LL Ejendom ApS, HM Entreprenør A/S, LL Annasminde ApS, HM Genbrug ApS, Logistikparken Vega ApS, Vejlevej 13, Horsens ApS, Gl. Kirkevej 43, Egebjerg ApS, LL Shipping ApS, Uraniavej 6 ApS, LL Rederi ApS, LL Vejlevej ApS, Sysselvej 42 ApS, Mossvej 14 ApS, HH 27 Lund ApS, Rosenkrantzvej 8 ApS, Mossvej 8 ApS, Mossvej 16-18 ApS og Løvenørnsgade 12 Horsens ApS samt øvrige selskaber Recharge City ApS, Recharge City Holding ApS og Mortensen salg & boligudlejning ApS' bankgæld, som pr. 30. september 2024 andrager t.kr. 476.258.

Selskabet har indgået bindende aftale om overdragelse af datterselskabet MG Gesagervej 91 ApS efter regnskabsårets udløb. I den forbindelse er der stillet garanti fra selskabet om færdiggørelse af projektbyggeri i datterselskabet. Det skønnes, at der mangler afholdelse af 59 mio. kr. i projektomkostninger pr. 30. september 2024.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Michael Mortensen ApS, CVR-nr. 21 08 38 01.