

**JMDD Drift ApS**  
Gl. Ringkøbingvej 18, 7400 Herning

CVR-nr. 32 44 10 17

**Årsrapport**

**1. oktober 2024 - 30. september 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2026

---

Jens Martin Dam Dahl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for JMDD Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. marts 2026

### Direktion

Jens Martin Dam Dahl

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

## Til anpartshaverne i JMDD Drift ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMDD Drift ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Herning, den 16. marts 2026

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor  
mne32848

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

JMDD Drift ApS  
Gl. Ringkøbingvej 18  
7400 Herning

CVR-nr.: 32 44 10 17  
Stiftet: 31. august 2009  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jens Martin Dam Dahl

**Revision**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Industrivej Nord 15  
7400 Herning

**Bankforbindelse**

Jyske Bank, Haraldsgade 36, 7400 Herning

**Modervirksomhed**

J.M.D. Dahl Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med isenkramprodukter.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 146 t.kr. Det er ledelsens forventning, at aktivet kan udnyttes ved positiv indtjening indenfor 3-5 år. Der henvises til note 1.

### Usædvanlige forhold

Som omtalt under anvendt regnskabspraksis, så er det konstateret, at tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, andre tilgodehavender og anden gæld var indregnet forkert i 2023/24 årsregnskabet, hvilket er korrigeret i nærværende årsrapport.

Som følge af ændringen påvirkes selskabets indregning af tallene for 2023/24, hvor tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser og andre tilgodehavender reduceres med henholdsvis 144 t.kr. og 34 t.kr.

Egenkapitalen reduceres med 152 t.kr. og anden gæld reduceres med 26 t.kr.

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser er for 2023/24 reduceret fra 203 t.kr. til 59 t.kr., andre tilgodehavender er reduceret fra 259 t.kr. til 225 t.kr., egenkapitalen for 2023/24 er reduceret fra 240 t.kr. til 89 t.kr. og anden gæld for 2023/24 er reduceret fra 198 t.kr. til 172 t.kr.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.941.572 kr. mod 2.127.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -289.093 kr. mod -630.410 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der budgetteres for det kommende år med et mindre overskud, baseret på en stigning i omsætningen, og fuld effekt af gennemførte omkostningsbesparelser i 2024/25.

Selskabets moderselskab har i løbet af regnskabsåret givet koncerntilskud på 1.925 t.kr. Egenkapitalen pr. 30. september 2025 udgør dermed 1.725 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har på baggrund af det fremlagte budget bevilliget en forlængelse af de nuværende kreditter et år frem. Det er ledelsens forventning, at de bevilligede kreditrammer er tilstrækkelige til realisering af budgettet.

Ledelsen aflægger dermed årsrapporten med henblik på fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Korrektion vedr. tidligere år

Det er konstateret, at tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, andre tilgodehavender og anden gæld var indregnet forkert i 2023/24 årsregnskabet, hvilket er korrigeret i nærværende årsrapport.

Som følge af ændringen påvirkes selskabets indregning af tallene for 2023/24, hvor tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser og andre tilgodehavender reduceres med henholdsvis 144 t.kr. og 34 t.kr.

Egenkapitalen reduceres med 152 t.kr. og anden gæld reduceres med 26 t.kr.

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser er for 2023/24 reduceret fra 203 t.kr. til 59 t.kr., andre tilgodehavender er reduceret fra 259 t.kr. til 225 t.kr., egenkapitalen for 2023/24 er reduceret fra 240 t.kr. til 89 t.kr. og anden gæld for 2023/24 er reduceret fra 198 t.kr. til 172 t.kr.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Leasingkontrakter

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til indre værdi. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JMDD Drift ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.941.572</b>	<b>2.127.000</b>
2 Personaleomkostninger	-2.031.368	-2.518.797
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-123.482	-158.223
<b>Driftsresultat</b>	<b>-213.278</b>	<b>-550.020</b>
Andre finansielle indtægter	60.862	126.391
3 Øvrige finansielle omkostninger	-140.785	-211.273
<b>Resultat før skat</b>	<b>-293.201</b>	<b>-634.902</b>
4 Skat af årets resultat	4.108	4.492
<b>Årets resultat</b>	<b>-289.093</b>	<b>-630.410</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-289.093	-630.410
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-289.093</b>	<b>-630.410</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.943	317.891
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>198.943</u>	<u>317.891</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	438.968	566.719
7 Andre tilgodehavender	65.887	65.887
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>504.855</u>	<u>632.606</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>703.798</u></b>	<b><u>950.497</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.593.433	4.261.371
Varebeholdninger i alt	<u>3.593.433</u>	<u>4.261.371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.317	58.936
Udskudte skatteaktiver	146.224	146.224
Andre tilgodehavender	241.302	224.951
Tilgodehavender i alt	<u>436.843</u>	<u>430.111</u>
Likvide beholdninger	34.470	34.949
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.064.746</u></b>	<b><u>4.726.431</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.768.544</u></b>	<b><u>5.676.928</u></b>

**Balance 30. september****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.599.698	-36.209
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.724.698</b>	<b>88.791</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.726.786	2.330.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.166.576	1.126.198
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.360	1.959.025
Anden gæld	132.124	171.975
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.043.846	5.588.137
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.043.846</b>	<b>5.588.137</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.768.544</b>	<b>5.676.928</b>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	-55.799	69.201
Årets overførte overskud eller underskud	0	-630.410	-630.410
Koncerntilskud	0	650.000	650.000
Egenkapital 1. oktober 2024	125.000	-36.209	88.791
Årets overførte overskud eller underskud	0	-289.093	-289.093
Koncerntilskud	0	1.925.000	1.925.000
	<b>125.000</b>	<b>1.599.698</b>	<b>1.724.698</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 146 t.kr. Det er ledelsens forventning, at aktivet kan udnyttes ved positiv indtjening indenfor 3-5 år.

Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter og handlingsplaner, der underbygger indregningen af skatteaktivet i balancen.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.846.324	2.290.811
Pensioner	141.362	181.127
Andre omkostninger til social sikring	43.682	46.859
	<u>2.031.368</u>	<u>2.518.797</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	26.244
Andre finansielle omkostninger	140.785	185.029
	<u>140.785</u>	<u>211.273</u>

### 4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-4.108	-4.492
	<u>-4.108</u>	<u>-4.492</u>

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	1.399.647	1.514.647
Afgang i årets løb	0	-115.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.399.647</u>	<u>1.399.647</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.081.756	-1.039.520
Årets af-/nedskrivninger	-118.948	-120.236
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	78.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-1.200.704</u>	<u>-1.081.756</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>198.943</u>	<u>317.891</u>

	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	51.000	51.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>51.000</u></b>
Opskrivninger primo	515.719	533.722
Årets opskrivninger	60.862	126.391
Udloddet andel af reservefond	<u>-188.613</u>	<u>-144.394</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>387.968</u></b>	<b><u>515.719</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>438.968</u></b>	<b><u>566.719</u></b>

<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris primo	65.887	180.154
Afgang	<u>0</u>	<u>-114.267</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>65.887</u></b>	<b><u>65.887</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>65.887</u></b>	<b><u>65.887</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
 Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgaranti for 315 t.kr. overfor Kop & Kande A.m.B.A..

**9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**  
**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv primært vedrørende skattemæssige underskud til fremførelse, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 194 t.kr.

**Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelser:

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 252 t.kr., svarende til husleje i opsigelsesperioden på 6 måneder.

## Noter

---

### 9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.M.D. Dahl Holding ApS som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.