

Losona Anlæg ApS

Pjedstedvej 106, 7080 Børkop

Årsrapport for

2023/24

CVR-nr. 87 95 04 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2025.

Mark Skov Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Losona Anlæg 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 2. maj 2025

Direktion

Mark Skov Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Losona Anlæg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Losona Anlæg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af årsregnskabets note 1 om usikkerhed om fortsat drift fremgår det, at ledelsen arbejder på en plan for selskabets fortsatte drift, og at ledelsen forventer at kunne indgå de nødvendige aftaler for at, denne plan kan gennemføres. Det har ikke været muligt for ledelsen, at fremlægge den nødvendige dokumentation for, at denne plan kan gennemføres.

Et af koncernes selskaber er erklæret konkurs den 30. april 2025, hvorfor den oplyste kautionforpligtelse i regnskabets note om eventualforpligtelser er blevet delvis aktuel, hvilket vil medføre en økonomisk forpligtelse for dette selskab i 2025.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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 afkræftende 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vejle, den 2. maj 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Losona Anlæg ApS Pjedstedvej 106 7080 Børkop
	Telefon: 75930527 Telefax: 75930576 Hjemmeside: www.losona.dk E-mail: mark@losona.dk
	CVR-nr.: 87 95 04 17 Stiftet: 23. august 1979 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 46. regnskabsår
Direktion	Mark Skov Mikkelsen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Mikkelsen Holding Fredericia ApS CVR-30739779

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af telte med tilbehør, scener og varmekanoner til erhvervskunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.352.086 kr. mod 2.966.797 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.554.975 kr. mod -3.570.786 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er den del af en større koncern med Mikkelsen Holding, Fredericia ApS som det overliggende selskab. Koncernen har pga. store investeringer og svigtende omsætning i 2023/24 realiseret samlet underskud i koncernen.

Selskabets ledelse har det sidste halve år arbejdet på en plan for, at sikre koncernens fortsatte drift. Man har således været i forhandlinger med banker, långivere, kreditorer, leasinggivere og mulige investorer. Forhandlingerne er stadig pågående, men det har ikke været muligt at fremskaffe den fornødne likviditet hurtigt nok, hvorfor et af selskaberne i koncernen desværre er blevet erklæret konkurs ultimo april 2025.

På trods af dette, er det fortsat ledelsens forhåbning, at man kan indgå de nødvendige aftaler og sikre fortsat drift i de øvrige selskaber i koncernen.

På baggrund heraf aflægger ledelsen regnskabet efter fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Losona Anlæg 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har foretaget en revision af de anvendte afskrivningsperioder og estimater af scrapværdier for materielle anlægsaktiver. Beslutningen om ændringen af afskrivningsprofilerne er truffet dels for at give et mere retvisende billede af den estimerede faktiske restværdi og brugstid for aktiverne, og dels for at være på linje med den anvendte praksis i den øvrige del af koncernen.

Som følge af denne revision har virksomheden forlænget afskrivningsperioden for visse dele af andre anlæg, driftsmateriel og inventar fra 5 til 10 år, og de estimerede scrapværdier er samtidig øget til 25% af kostprisen. Disse ændringer er baseret på ledelsens erfaringsmæssige kendskab til den faktiske levetid og værdi ved endt brug for de specifikke kategorier af aktiver, samt på branchens sædvanlige praksis på området.

Disse ændringer har medført en opskrivning af materielle anlægsaktiver i regnskabet balance med 2.088 t.kr. Opskrivning er foretaget som en regulering til virksomhedens egenkapital primo regnskabsåret.

Justeringen sikrer et mere retvisende billede af virksomhedens finansielle rapportering, økonomiske stilling og resultat af driftsaktiviteter.

Ændring af anvendt regnskabspraksis for leasingkontrakter

Virksomheden har valgt at anvende IFRS 16 som fortolkningsgrundlag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Virksomheden har valgt at implementere standarden med tilbagevirkende kraft idet den akkumulerede effekt af førstegangsanvendelsen indregnes på egenkapitalen primo 2022/23 (fuld retrospektive metode). Sammenligningstallene for 2022/23 er tilrettet.

Der skelnes i IFRS 16 ikke længere mellem operationelle og finansielle leasingaftaler. I modsætning til tidligere indregnes alle leasingaftaler med få undtagelser nu i balancen. Tidligere operationelle leasingaftaler indregnes derfor i åbningsbalancen pr. 1. oktober 2022.

Leasingforpligtelsen indregnes til en værdi, der svarer til nutidsværdien af resterende leasingydelser diskonteret med virksomhedens marginale lånerente for de pågældende aktivtyper pr. 1. oktober 2022. Brugsretsaktiverne indregnes til en værdi svarende til den opgjorte leasingforpligtelse korrigeret for forudbetalinger.

For 2022/23 er årets resultat efter skat forøget med 728 tkr., balancesummen forøget med 4.016 tkr. og egenkapitalen forøget med 813 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige ændringer i anvendt regnskabspraksis

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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 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 samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

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.

Brugsretsaktiver

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IFRS 16.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, som selskabet har brugsret over, indregnes i balancen som brugsretsaktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, der indeholder:

- Den opgjorte leasingforpligtelse
- Eventuelle direkte startomkostninger

Indregnede leasingaktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

Leasingforpligtelser indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles ved første indregning til nutidsværdien af leasingydelse, der skal betales over leasingperioden. Heri indgår en eventuel købsoption, hvis selskabet forventer at købe brugsretsaktivet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rente eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingforpligtelsen behandles herefter som øvrige finansielle forpligtelser, dvs. til amortiseret kostpris.

Leasingydelsesternes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Følgende leasingkontrakter indregnes ikke som aktiver og forpligtelser i balancen:

- Leasingaftaler som har en varighed på 12 måneder eller derunder (korte leasingaftaler)
- Leasingaftaler hvor aktivets nyværdi er under 30.000 kr. (aktiver med lav værdi)

For sådanne kontrakter indregnes leasingydelsen som en omkostning i resultatopgørelsen lineært over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af leasingdeposita mv.

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Losona Anlæg 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	4.352.086	2.966.797
2 Personaleomkostninger	45.659	-2.298.137
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.763.670	-2.586.968
Driftsresultat	1.634.075	-1.918.308
Andre finansielle indtægter	180.287	14.603
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.808.391	-2.751.827
Resultat før skat	-994.029	-4.655.532
Skat af årets resultat	-560.946	1.084.746
Årets resultat	-1.554.975	-3.570.786
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.554.975	-3.570.786
Disponeret i alt	-1.554.975	-3.570.786

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	2.150.816	2.195.155
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.865.918	28.315.538
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.016.734</u>	<u>30.510.693</u>
6 Deposita	0	237.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>237.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>43.016.734</u>	<u>30.747.693</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	780.854	757.168
Varebeholdninger i alt	<u>780.854</u>	<u>757.168</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	760.575	2.703.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	451.672	95.419
Udskudte skatteaktiver	0	500.235
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	988.323	595.204
Andre tilgodehavender	221.882	159.585
Periodeafgrænsningsposter	0	731.401
Tilgodehavender i alt	<u>2.422.452</u>	<u>4.785.459</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.203.306</u>	<u>5.542.627</u>
Aktiver i alt	<u>46.220.040</u>	<u>36.290.320</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	2.962.847	2.429.414
Egenkapital i alt	3.088.847	2.555.414
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	642.217	0
Hensatte forpligtelser i alt	642.217	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	964.433	1.035.499
Gæld til pengeinstitutter	9.676.629	11.575.000
Leasingforpligtelser	3.132.836	2.169.098
Deposita	3.000	3.000
Anden gæld	1.462.564	1.279.498
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.239.462	16.062.095
7 Kortfristet del af langfristet gæld	4.475.025	3.295.794
Gæld til pengeinstitutter	2.910.405	5.117.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.671.540	6.499.204
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.813.493	2.010.004
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	89.242	146.791
Anden gæld	289.809	603.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.249.514	17.672.811
Gældsforpligtelser i alt	42.488.976	33.734.906
Passiver i alt	46.220.040	36.290.320

- 1 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	126.000	6.000.200	6.126.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.570.786	-3.570.786
Egenkapital 1. oktober 2023	126.000	2.429.414	2.555.414
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.554.975	-1.554.975
Regulering som følge af ændrede afskrivningsperioder	0	2.088.408	2.088.408
	126.000	2.962.847	3.088.847

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er den del af en større koncern med Mikkelsen Holding, Fredericia ApS som det overliggende selskab. Koncernen har pga. store investeringer og svigtende omsætning i 2023/24 realiseret samlet underskud i koncernen.

Selskabets ledelse har det sidste halve år arbejdet på en plan for, at sikre koncernens fortsatte drift. Man har således været i forhandlinger med banker, långivere, kreditorer, leasinggivere og mulige investorer. Forhandlingerne er stadig pågående, men det har ikke været muligt at fremskaffe den fornødne likviditet hurtigt nok, hvorfor et af selskaberne i koncernen desværre er blevet erklæret konkurs ultimo april 2025.

På trods af dette, er det fortsat ledelsens forhåbning, at man kan indgå de nødvendige aftaler og sikre fortsat drift i de øvrige selskaber i koncernen.

På baggrund heraf aflægger ledelsen regnskabet efter fortsat drift.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-57.983	2.071.835
Pensioner	0	191.343
Personaleomkostninger i øvrigt	12.324	34.959
	<u>-45.659</u>	<u>2.298.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.618	52.174
Andre finansielle omkostninger	2.757.773	2.699.653
	<u>2.808.391</u>	<u>2.751.827</u>

Noter

4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2023	2.373.536	2.373.536
Kostpris 30. september 2024	2.373.536	2.373.536
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-178.382	-134.043
Årets afskrivninger	-44.338	-44.338
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-222.720	-178.381
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	2.150.816	2.195.155
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2023	48.321.683	43.265.477
Tilgang i årets løb	13.234.740	5.056.206
Afgang i årets løb	-85.300	0
Kostpris 30. september 2024	61.471.123	48.321.683
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-20.006.145	-17.735.611
Årets afskrivninger	-2.719.332	-2.270.534
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	8.530	0
Korrektion af nedskrivning primo	2.111.742	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-20.605.205	-20.006.145
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	40.865.918	28.315.538
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	10.238.718	5.056.229
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2023	237.000	0
Tilgang i årets løb	0	237.000
Afgang i årets løb	-237.000	0
Kostpris 30. september 2024	0	237.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0	237.000

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.038.455	74.022	964.433	695.575
Gæld til pengeinstitutter	11.476.629	1.800.000	9.676.629	500.000
Leasingforpligtelser	5.451.319	2.318.483	3.132.836	0
Deposita	3.000	0	3.000	0
Anden gæld	1.745.084	282.520	1.462.564	1.389.348
	<u>19.714.487</u>	<u>4.475.025</u>	<u>15.239.462</u>	<u>2.584.923</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.056 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 2.151 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 14.409 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 17.250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	757
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	761
Driftsinventar og driftsmateriel	40.935

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 10.239 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2024 udgør 5.451 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2024 i alt 7.726 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mikkelsen Holding Fredericia ApS, CVR-nr. 30739779, 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.