

MG Holding Haderslev ApS

Lysbjergvej 10, 6500 Vojens

CVR-nr. 28 14 50 39

Årsrapport 2024/25

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2025

Dirigent:

.....
Morten Gram

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MG Holding Haderslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 23. oktober 2025

Direktion:

.....
Morten Gram
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MG Holding Haderslev ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MG Holding Haderslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugeren træffer på grundlag af regnskaberne.

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:

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- u 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.
- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder note-oplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- u Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Sønderjylland, den 23. oktober 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

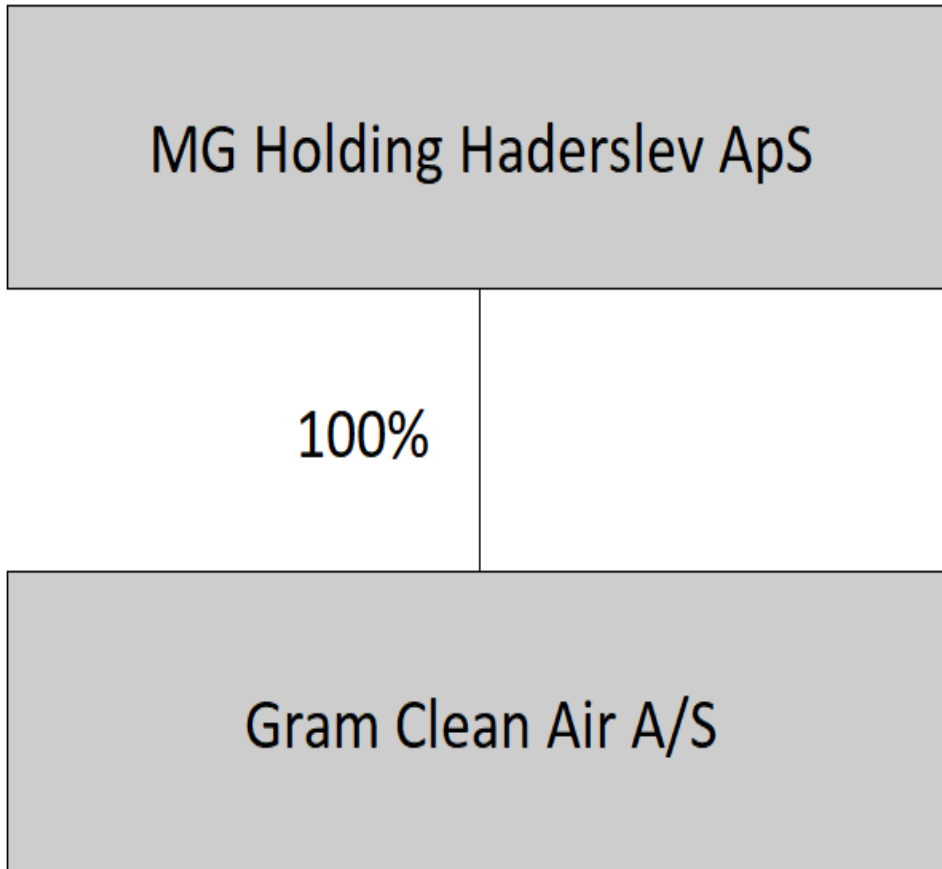
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	MG Holding Haderslev ApS
Adresse, postnr. by	Lysbjergvej 10, 6500 Vojens
CVR-nr.	28 14 50 39
Stiftet	29. oktober 2004
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2024 - 30. juni 2025
Direktion	Morten Gram, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22
Hovedtal				
Bruttofortjeneste/ bruttotab	32.887.080	33.194.754	30.184.739	34.599.426
Resultat af primær drift	-352.999	2.566.729	2.922.331	7.873.907
Resultat af finansielle poster	432.437	346.340	94.083	73.517
Årets resultat	-193.391	1.986.560	2.036.772	5.897.247
Balancesum				
Balancesum	55.527.329	58.506.565	63.312.476	66.554.030
Investeringer i materielle anlægsaktiver	376.834	277.079	393.000	5.878.905
Egenkapital	40.938.348	41.381.739	39.645.179	37.858.407
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.457.448	1.483.446	7.058.897	-1.972.760
Pengestrømme til investeringsaktivitet	-324.834	-354.398	-135.000	-5.828.905
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.653.471	-2.088.593	-3.293.528	3.939.507
Pengestrøm i alt	-1.520.857	-959.545	3.630.369	-3.862.158
Nøgletal				
Afkastningsgrad	-0,6 %	4,2 %	4,5 %	11,8 %
Soliditetsgrad	73,7 %	70,7 %	62,6 %	56,9 %
Egenkapitalforrentning	-0,5 %	4,9 %	5,3 %	15,6 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede				
	59	57	54	54

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 fremgår der alene 4 års hoved- og nøgletal ovenfor, som følge af, at det er fjerde år, der aflægges koncernregnskab for MG Holding Haderslev ApS.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

MG Holding Haderslev ApS' aktivitet består i at besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering, handel og formueforvaltning.

Koncernens hovedaktivitet består i udvikling og produktion af produkter til procesventilation. Vores speciale er eneområdet arbejdsmiljø, hvor hovedaktiviteterne findes inden for udsugning og filtrering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2024/25 udviser et underskud på 193.391 kr. mod et overskud på 1.986.560 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2025 udviser en egenkapital på 40.938.348 kr. For regnskabsåret 2024/25 forventede ledelsen et resultat før skat på 5,5-7 mio. kr.

Koncernens resultat realiseres således under det forventede for regnskabsåret.

Den økonomiske udvikling betragtes som ikke tilfredsstillende, da året har været præget af mange ekstraordinære investeringer.

Omsætningen har været lavere end forventet.

Men på trods af den lavere omsætning har vi valgt at investere i fremtidsstyrkelse af forretningen, som forventes at give et positivt afkast i det kommende regnskab.

Året har også været præget af en del udskiftninger i organisationen for at sikre at vi har den rigtige organisation med de rigtige kompetencer til fremtiden.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen har ikke risici ud over, hvad der vurderes normale for koncerner med samme hovedaktivitet.

Forventet udvikling

Koncernen forventer en betydelig vækst i 2025/26 gennem tilgang af nye kunder samt en væsentlig forbedret indtjeningsevne, fordi vi begynder at kunne se et afkast på de investeringer og tilgangen i kunder, som er skabt i regnskabsåret 2024/25.

Med afsæt i de igangsatte tiltag forventer vi et resultat før skat i 2025/26 på 5-6,5 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7		Immaterielle anlægsaktiver			
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	421.408	1.021.087	0	0
	Goodwill	10.294.737	12.353.684	0	0
		<u>10.716.145</u>	<u>13.374.771</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8		Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsanlæg og maskiner	5.419.506	6.135.628	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.995	119.694	0	0
	Indretning af lejede lokaler	346.831	474.640	0	0
		<u>5.783.332</u>	<u>6.729.962</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9		Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	30.698.037	35.523.954
	Kapitalandele i kapitalinteresser	12.168.132	11.444.627	12.168.132	11.444.627
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.106.750	1.106.750	0	0
		<u>13.274.882</u>	<u>12.551.377</u>	<u>42.866.169</u>	<u>46.968.581</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.774.359</u>	<u>32.656.110</u>	<u>42.866.169</u>	<u>46.968.581</u>
		Omsætningsaktiver			
		Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer	3.383.186	4.280.206	0	0
	Varer under fremstilling	1.343.336	1.007.680	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.527.624	10.996.351	0	0
		<u>16.254.146</u>	<u>16.284.237</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.213.282	5.757.874	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.596.257	151.673
	Tilgodehavende samskatningsbidrag	0	0	188.294	1.075.686
	Andre tilgodehavender	865.854	0	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	612.146	479.945	0	0
		<u>7.691.282</u>	<u>6.237.819</u>	<u>2.784.551</u>	<u>1.227.359</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.807.542</u>	<u>3.328.399</u>	<u>494.846</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.752.970</u>	<u>25.850.455</u>	<u>3.279.397</u>	<u>1.227.359</u>
	AKTIVER I ALT	<u>55.527.329</u>	<u>58.506.565</u>	<u>46.145.566</u>	<u>48.195.940</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	10.060.748	14.163.160
	Overført resultat	40.563.348	41.006.739	30.502.600	26.843.579
	Foreslået udbytte	250.000	250.000	250.000	250.000
	Egenkapital i alt	40.938.348	41.381.739	40.938.348	41.381.739
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	1.055.879	1.160.949	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.055.879	1.160.949	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Leasingforpligtelser	1.581.701	2.154.980	0	0
	Anden gæld	5.000.000	0	5.000.000	0
		6.581.701	2.154.980	5.000.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	570.674	535.020	29.654	0
	Gæld til banker	0	5.836.192	0	5.836.192
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	295.388	611.538	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.742.511	2.953.676	14.525	14.501
	Skyldig selskabsskat	163.039	963.508	163.039	963.508
	Anden gæld	2.179.789	2.908.963	0	0
		6.951.401	13.808.897	207.218	6.814.201
	Gældsforpligtelser i alt	13.533.102	15.963.877	5.207.218	6.814.201
	PASSIVER I ALT	55.527.329	58.506.565	46.145.566	48.195.940

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Begivenheder efter balancedagen

6 Resultatdisponering

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Egenkapitalopgørelse

Koncern

Note	kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2023	125.000	39.270.179	250.000	39.645.179
	Overført via resultatdisponering	0	1.736.560	250.000	1.986.560
	Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Egenkapital 1. juli 2024	125.000	41.006.739	250.000	41.381.739
	Overført via resultatdisponering	0	-443.391	250.000	-193.391
	Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Egenkapital 30. juni 2025	125.000	40.563.348	250.000	40.938.348

Modervirksomhed

Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2023	125.000	16.029.317	23.240.862	250.000	39.645.179
6	Overført via resultatdisponering	0	-1.866.157	3.602.717	250.000	1.986.560
	Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
	Egenkapital 1. juli 2024	125.000	14.163.160	26.843.579	250.000	41.381.739
6	Overført via resultatdisponering	0	-4.102.412	3.659.021	250.000	-193.391
	Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
	Egenkapital 30. juni 2025	125.000	10.060.748	30.502.600	250.000	40.938.348

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2024/25	2023/24
	Årets resultat	-193.391	1.986.560
17	Reguleringer	3.834.620	4.507.492
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	3.641.229	6.494.052
18	Ændring i driftskapital	3.349.795	-3.297.226
	Pengestrømme fra primær drift	6.991.024	3.196.826
	Renteindbetalinger m.v.	226.777	233.732
	Renteudbetalinger m.v.	-517.845	-623.320
	Betalt selskabsskat	-1.242.508	-1.323.792
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.457.448	1.483.446
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-332.319
	Køb af materielle anlægsaktiver	-376.834	-277.079
	Salg af materielle anlægsaktiver	52.000	5.000
	Modtagne udbytter fra kapitalinteresser	0	250.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-324.834	-354.398
	Udbetalt udbytte	-250.000	-250.000
	Ændring på gæld til kreditinstitutter	-5.836.192	-1.266.831
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-567.279	-571.762
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.653.471	-2.088.593
	Årets pengestrøm	-1.520.857	-959.545
	Likvider 1. juli	3.328.399	4.287.944
19	Likvider 30. juni	1.807.542	3.328.399

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MG Holding Haderslev ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Modervirksomheden har valgt at aflægge årsregnskab i henhold til årsregnskabslovens bestemmelse for mellemstore C-virksomheder i lighed med koncernen.

Dette medfører, at der for varer under fremstilling samt færdigvarer skal indregnes indirekte produktionsomkostninger på disse varebeholdninger.

For modervirksomheden medfører dette omvurdering af indregning af resultat af dattervirksomheden, idet dattervirksomheden aflægger årsregnskab i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og ikke indregner indirekte produktionsomkostninger i varebeholdninger i sit årsregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Valutaomregning

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Koncernen har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af anlægsaktiver m.v.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende koncernens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til koncernens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Goodwill	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for det enkelte forretningsområde. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år, hvilket begrundes i strategisk erhvervede aktiviteter med langsiget indtjeningsprofil. De synergier, der er skabt i koncernen, skal være med til at generere den fremtidige indtjening, modne koncernens indtjeningsbase og tilføre yderligere forretningsområder til koncernens forretningsmodel, som også forventes at generere afkast.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Koncernen har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som koncernens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter depositum på lejemål indregnet til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs-sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Koncernen har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor 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 koncernens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og kontante beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Koncernen har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontante beholdninger.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

2 Begivenheder efter balancedagen**Koncern**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Modervirksomhed

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	25.955.626	23.457.196	0	0
Pensioner	2.554.817	2.751.447	0	0
Andre omkostninger til social sikring	683.408	487.059	0	0
	<u>29.193.851</u>	<u>26.695.702</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>59</u>	<u>57</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke i regnskabsåret eller sammenligningsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	97.278	0
Andre finansielle indtægter	226.777	233.732	0	0
	<u>226.777</u>	<u>233.732</u>	<u>97.278</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	442.039	1.138.508	-25.255	-112.178
Årets regulering af udskudt skat	-105.070	-194.859	0	0
	<u>336.969</u>	<u>943.649</u>	<u>-25.255</u>	<u>-112.178</u>

kr.	Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24
6 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-4.102.412	-1.866.157
Overført resultat	<u>3.659.021</u>	<u>3.602.717</u>
	<u>-193.391</u>	<u>1.986.560</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2024	2.813.558	20.589.473	23.403.031
Kostpris 30. juni 2025	2.813.558	20.589.473	23.403.031
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	1.792.471	8.235.789	10.028.260
Afskrivninger	599.679	2.058.947	2.658.626
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	2.392.150	10.294.736	12.686.886
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	421.408	10.294.737	10.716.145

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2024	20.553.709	1.533.921	1.278.088	23.365.718
Tilgange	376.834	0	0	376.834
Afgange	-194.176	0	0	-194.176
Kostpris 30. juni 2025	20.736.367	1.533.921	1.278.088	23.548.376
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	14.418.081	1.414.227	803.448	16.635.756
Afskrivninger	1.092.956	102.699	127.809	1.323.464
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-194.176	0	0	-194.176
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	15.316.861	1.516.926	931.257	17.765.044
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	5.419.506	16.995	346.831	5.783.332
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	3.596.667	0	0	3.596.667

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2024	652.710	1.106.750	1.759.460
Kostpris 30. juni 2025	652.710	1.106.750	1.759.460
Værdireguleringer 1. juli 2024	10.791.917	0	10.791.917
Årets resultat	723.505	0	723.505
Værdireguleringer 30. juni 2025	11.515.422	0	11.515.422
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	12.168.132	1.106.750	13.274.882

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Ejendomsselskabet V.Å. Gram ApS	Vojens	50,00 %	24.336.253	1.447.010

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2024	32.152.711	652.710	32.805.421
Kostpris 30. juni 2025	32.152.711	652.710	32.805.421
Værdireguleringer 1. juli 2024	3.371.243	10.791.917	14.163.160
Modtaget udbytte	-4.000.000	0	-4.000.000
Årets resultat	955.668	723.505	1.679.173
Regulering af IPO-tillæg	277.362	0	277.362
Årets værdireguleringer	-2.058.947	0	-2.058.947
Værdireguleringer 30. juni 2025	-1.454.674	11.515.422	10.060.748
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	30.698.037	12.168.132	42.866.169

Den regnskabsmæssige værdi af ikke-afskrevet goodwill udgør på balancedagen 10.295 t.kr. (2023/24: 12.354 t.kr.)

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Gram Clean Air A/S	Vojens	100,00 %	30.584.056	955.668

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Ejendomsselskabet V.Å. Gram ApS	Vojens	50,00 %	24.336.253	1.447.010

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke påtaget sig omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

kr.	Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24

11 Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

A anparter, 125.000 stk. a nom. 1,00 kr.

125.000	125.000
<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24

12 Udskudt skat

Udskudt skat 1. juli	1.160.949	1.355.808	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-105.070</u>	<u>-194.859</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat 30. juni	<u><u>1.055.879</u></u>	<u><u>1.160.949</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.122.721	541.020	1.581.701	0
Anden gæld	<u>5.029.654</u>	<u>29.654</u>	<u>5.000.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>7.152.375</u></u>	<u><u>570.674</u></u>	<u><u>6.581.701</u></u>	<u><u>0</u></u>

kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>5.029.654</u>	<u>29.654</u>	<u>5.000.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>5.029.654</u></u>	<u><u>29.654</u></u>	<u><u>5.000.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025**Noter****14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser****Koncern**

Koncernen har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 114 måneder. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 28.236 t.kr.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. januar 2020 eller senere i sambeskatningskredsen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Koncern**

Til sikkerhed for mellemværende med HG Holding Haderslev ApS, 5.000 t.kr., er der afgivet pant med sikkerhed i koncernens beholdning af aktier i Ejendomsselskabet V. Å. Gram ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør 12.168 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for mellemværende med HG Holding Haderslev ApS, 5.000 t.kr., er der afgivet pant med sikkerhed i virksomhedens beholdning af aktier i Ejendomsselskabet V. Å. Gram ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør 12.168 t.kr.

16 Nærtstående parter**Koncern**

MG Holding Haderslev ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Morten Gram	Vidarsvej 4, 6100 Haderslev	Direktør og hovedaktionær

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Koncern		
Udbetalt udbytte	250.000	250.000
Modervirksomhed		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	97.278	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.596.257	151.673
Tilgodehavende sambeskatning	188.294	1.075.686
Modtaget udbytte	4.000.000	4.000.000

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025**Noter****16 Nærtstående parter (fortsat)****Oplysninger om ledelsesvederlag**

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, Personaleomkostninger.

Modervirksomhed**Bestemmende indflydelse**

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Morten Gram	Vidarsvej 4, 6100 Haderslev	Direktør og hovedaktionær

kr.	<u>Koncern</u>	
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
17 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.982.088	3.915.183
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-52.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-723.505	-735.928
Finansielle indtægter	-226.777	-233.732
Finansielle omkostninger	517.845	623.320
Skat af årets resultat	336.969	943.649
	<u>3.834.620</u>	<u>4.507.492</u>
18 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	30.091	-356.826
Ændring i tilgodehavender	-1.453.463	1.383.335
Ændring i leverandørgæld m.v.	4.773.167	-4.323.735
	<u>3.349.795</u>	<u>-3.297.226</u>
19 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>1.807.542</u>	<u>3.328.399</u>
	<u>1.807.542</u>	<u>3.328.399</u>