

## **C.M. MIKKELSEN ApS**

Skovalleen 48  
4800 Nykøbing F

CVR.nr. 25 01 98 49

### **Årsrapport for året 2022/23**

24. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. november 2023.

---

Dirigent  
Jakob Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

|                                              | <u>side</u> |
|----------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                          | 3           |
| Ledelsespåtegning                            | 4           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning   | 5-7         |
| Ledelsesberetning                            | 8-9         |
| Nøgletal                                     | 10-11       |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 12-16       |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 17          |
| Balance pr. 30. september                    | 18-19       |
| Egenkapitalopgørelse                         | 20          |
| Noter                                        | 21-24       |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

C.M. MIKKELSEN ApS

Skovalleen 48

4800 Nykøbing F

Telefon: 2621 0040

Hjemmeside: [www.colourplus.dk](http://www.colourplus.dk)

E-mail: [jm@colourplus.dk](mailto:jm@colourplus.dk)

CVR-nr.: 25 01 98 49

Stiftet: 29. oktober 1999

Hjemsted: Nykøbing F

Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Direktion

Carsten Lykke Olsen

Jakob Mikkelsen

### Advokat

WTC advokaterne A/S

Skolegade 24

4800 Nykøbing F

### Pengeinstitutter

Lollands Bank

Nordea

Jyske Bank

### Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

CVR nr 37 12 19 24

P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for C.M. MIKKELSEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 24. november 2023

### I direktionen

Carsten Lykke Olsen

Jakob Mikkelsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i C.M. MIKKELSEN ApS.

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for C.M. MIKKELSEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vordingborg, den 24. november 2023

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med byggevarer samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Selskabet har forretninger i Nakskov, Nykøbing F, Vordingborg, Næstved, Ringsted, Slagelse, Holbæk og Rønne.

### Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er negativt påvirket af betydelige tab på debitorer som følge af konkurser. Der er samlet regnskabsmæssigt udgiftsført 1,3 MDKK. i tab og hensættelser på debitorer. Påvirkning fra stigende omkostninger (varekøb, lønomkostninger ) har også trukket regnskabet i negativ retning.

Bortset fra dette er regnskabsåret forløbet tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 3.609.124, og balancen pr. 30. september 2022/23 udviser en balancesum på kr. 42.751.751 og en egenkapital på kr. 26.184.973.

### Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet investerer stadigvæk i fremtiden, og næste år vil en etablering i Holbæk samt flytninger i Nakskov og Slagelse forhåbentlig styrke forretningen.

Forventninger til det kommende år:

Resultat før skat 6-8 mio.

### Virksomhedens vidensressourcer

I takt med virksomhedens udvikling er det vigtigt, at medarbejderne har de rigtige kompetencer og erfaring. Med en kombination af efteruddannelse og øget erfaring samt en tilgang af kompetente og erfarne medarbejdere, er virksomhedens viden- og kompetencemæssige udgangspunkt blevet styrket.

### Virksomhedens påvirkning på det eksterne miljø

Koncernen er miljøbevidst, og har bl.a. fokus på korrekt affaldshåndtering, CO2 udledning samt sikker opbevaring af varelager.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Ledelsen følger relevante udviklingstendenser og investerer i nødvendigt omfang for at sikre selskabets fremtid. Omkostninger hertil indgår i resultatopgørelsen. Herudover har selskabet ikke afholdt særskilte forsknings- og udviklingsomkostninger.

## **Ledelsesberetning**

### **Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger**

Sidste år blev der ikke meldt nogen forventninger ud, da regnskabet blev aflagt efter årsregnskabslovens klasse B.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Ledelsesberetning

### Nøgletal

|                                 | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|---------|---------|
|                                 | t.kr.   | t.kr.   |
| <b>Resultatopgørelse:</b>       |         |         |
| Bruttofortjeneste               | 29.542  | 33.233  |
| Resultat før finansielle poster | 4.847   | 10.256  |
| Finansielle poster, netto       | -137    | -237    |
| Årets resultat                  | 3.609   | 7.813   |
| <b>Balance:</b>                 |         |         |
| Balancesum                      | 42.752  | 39.590  |
| Egenkapital                     | 26.185  | 25.576  |
| <b>Medarbejdere:</b>            |         |         |
| Gennemsnitlig antal ansatte     | 55,7    | 51,8    |
| <b>Nøgletal i %:</b>            |         |         |
| Egenkapital primo               | 25.576  | 17.763  |
| Afkastningsgrad                 | 11,3    | 25,9    |
| Forrentning af egenkapitalen    | 13,9    | 61,1    |
| Soliditetsgrad                  | 61,2    | 64,6    |

Da 2022/23 er første år, hvor selskabet er omfattet af regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed, er der kun medtaget sammenligningstal fra 2021/22.

## Ledelsesberetning

### Nøgletal

#### Definitioner nøgletal

$$\text{Afkastningsgrad} = \frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapitalen} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for C.M. MIKKELSEN ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog med de tilvalg mv. der følger af at være omfattet af regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS, Nykøbing F.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Omregning af valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger:**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

### **Andre eksterne omkostninger:**

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

### **Personaleomkostninger:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

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

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver:

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

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Brugstiden vurderes til 5 år ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

#### Materielle anlægsaktiver:

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af anskaffelsesomkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 5 år, scrapværdi 0%

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.

Småanskaffelser samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Leasede aktiver og lejekontrakter:**

Leasingkontrakter vedr. materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser (hvis lavere).

Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

### **Finansielle anlægsaktiver:**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede værdipapirer som måles til kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

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

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

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

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **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 for betalte acontoskatter.

### **Pengestrømsopgørelse:**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86 stk. 4 er der ikke udarbejdet særskilt pengestrømsopgørelse for virksomheden, da denne er indeholdt i en pengestrømsopgørelse for koncernen.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u>                                         | <u>2022/23</u>    | <u>2021/22</u>    |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                            | <b>29.541.664</b> | <b>33.233.208</b> |
| 1 Personaleomkostninger                             | -23.682.763       | -21.857.522       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle |                   |                   |
| 2 anlægsaktiver                                     | -1.011.903        | -922.838          |
| Andre driftsomkostninger                            | 0                 | -197.125          |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>              | <b>4.846.998</b>  | <b>10.255.723</b> |
| Andre finansielle indtægter                         | 47.341            | 3.444             |
| Andre finansielle omkostninger                      | -184.766          | -240.787          |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                   | <b>4.709.573</b>  | <b>10.018.380</b> |
| 3 Skat af årets resultat                            | -1.100.449        | -2.205.239        |
| 4 <b>ÅRETS RESULTAT</b>                             | <b>3.609.124</b>  | <b>7.813.141</b>  |

## Balance pr. 30. september

| <u>Note</u>                                 | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver:</b>                             |                   |                   |
| <b>Anlægsaktiver:</b>                       |                   |                   |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>          |                   |                   |
| 5 Goodwill                                  | 1.337.667         | 1.167.000         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>1.337.667</b>  | <b>1.167.000</b>  |
| <b>Materielle anlægsaktiver:</b>            |                   |                   |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 2.881.861         | 1.844.633         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>2.881.861</b>  | <b>1.844.633</b>  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver:</b>           |                   |                   |
| 7 Andre værdipapirer og kapitalandele       | 50.000            | 50.000            |
| 8 Andre tilgodehavender                     | 1.317.042         | 1.209.256         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>1.367.042</b>  | <b>1.259.256</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                  | <b>5.586.570</b>  | <b>4.270.889</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                   |                   |                   |
| <b>Varebeholdninger:</b>                    |                   |                   |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 18.418.214        | 18.279.126        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>18.418.214</b> | <b>18.279.126</b> |
| <b>Tilgodehavender:</b>                     |                   |                   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.492.021         | 8.350.273         |
| Andre tilgodehavender                       | 331.358           | 215.198           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>7.823.379</b>  | <b>8.565.471</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>10.923.588</b> | <b>8.474.070</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b>37.165.181</b> | <b>35.318.667</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>42.751.751</b> | <b>39.589.556</b> |

## Balance pr. 30. september

| <u>Note</u>                                                        | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Passiver:</b>                                                   |                          |                          |
| <b>Egenkapital:</b>                                                |                          |                          |
| 9 Virksomhedskapital                                               | 125.000                  | 125.000                  |
| Overført overskud eller underskud                                  | 23.059.973               | 22.450.849               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                              | 3.000.000                | 3.000.000                |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                                           | <b><u>26.184.973</u></b> | <b><u>25.575.849</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser:</b>                                     |                          |                          |
| 10 Hensættelser til udskudt skat                                   | 13.657                   | 15.034                   |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>                                 | <b><u>13.657</u></b>     | <b><u>15.034</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser:</b>                                         |                          |                          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>                            |                          |                          |
| Selskabsskat                                                       | 1.101.826                | 2.294.182                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b><u>1.101.826</u></b>  | <b><u>2.294.182</u></b>  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>                            |                          |                          |
| Kreditinstitutter i øvrigt                                         | 0                        | 109.647                  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                                | 18.009                   | 11.435                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 12.039.425               | 10.463.618               |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 3.393.861                | 1.119.791                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b><u>15.451.295</u></b> | <b><u>11.704.491</u></b> |
| 11 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                                  | <b><u>16.553.121</u></b> | <b><u>13.998.673</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                              | <b><u>42.751.751</u></b> | <b><u>39.589.556</u></b> |
| 12 Sikkerheder og pantsætninger                                    |                          |                          |
| 13 Eventualposter mv.                                              |                          |                          |

## Egenkapitalopgørelse

|                                           | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | I alt             |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital pr. 1. oktober 2021           | 125.000              | 17.637.708           | 0                    | 17.762.708        |
| Overført via resultatdisponering          | 0                    | 4.813.141            | 3.000.000            | 7.813.141         |
| Egenkapital pr. 1. oktober 2022           | 125.000              | 22.450.849           | 3.000.000            | 25.575.849        |
| Overført via resultatdisponering          | 0                    | 609.124              | 3.000.000            | 3.609.124         |
| Udloddet udbytte                          | 0                    | 0                    | -3.000.000           | -3.000.000        |
| <b>Egenkapital pr. 30. september 2023</b> | <b>125.000</b>       | <b>23.059.973</b>    | <b>3.000.000</b>     | <b>26.184.973</b> |

## Noter

| <u>Note</u>                                                                | <u>2022/23</u>           | <u>2021/22</u>           |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                             |                          |                          |
| Lønninger                                                                  | 21.578.977               | 19.974.565               |
| Pensioner                                                                  | 1.666.584                | 1.492.225                |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 437.202                  | 390.732                  |
|                                                                            | <b><u>23.682.763</u></b> | <b><u>21.857.522</u></b> |
| <br>Antal personer beskæftiget i gennemsnit                                | <br><u>55,7</u>          | <br><u>51,8</u>          |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b> |                          |                          |
| Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver                                  | 329.333                  | 229.000                  |
| Afskrivning af materielle anlægsaktiver                                    | 682.570                  | 693.838                  |
|                                                                            | <b><u>1.011.903</u></b>  | <b><u>922.838</u></b>    |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                            |                          |                          |
| Årets aktuelle skat                                                        | 1.101.826                | 2.294.182                |
| Årets regulering af udskudt skat                                           | -1.377                   | -88.943                  |
|                                                                            | <b><u>1.100.449</u></b>  | <b><u>2.205.239</u></b>  |
| <b>4 Resultatdisponering</b>                                               |                          |                          |
| Udbytte                                                                    | 3.000.000                | 3.000.000                |
| Overført til næste år                                                      | 609.124                  | 4.813.141                |
|                                                                            | <b><u>3.609.124</u></b>  | <b><u>7.813.141</u></b>  |
| <b>5 Goodwill</b>                                                          |                          |                          |
| Anskaffelsessum primo                                                      | 1.780.000                | 440.000                  |
| Årets tilgang                                                              | 500.000                  | 1.340.000                |
| Anskaffelsessum ultimo                                                     | <u>2.280.000</u>         | <u>1.780.000</u>         |
| <br>Akkum. af- og nedskr. primo                                            | <br>613.000              | <br>384.000              |
| Årets afskrivninger                                                        | 329.333                  | 229.000                  |
| Akk. af- og nedskr. ultimo                                                 | <u>942.333</u>           | <u>613.000</u>           |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                                                | <b><u>1.337.667</u></b>  | <b><u>1.167.000</u></b>  |

## Noter

| <u>Note</u>                                                       | <u>2022/23</u>          | <u>2021/22</u>          |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                  |                         |                         |
| Anskaffelsessum primo                                             | 5.807.367               | 6.977.694               |
| Årets tilgang                                                     | 1.745.365               | 404.240                 |
| Årets afgang                                                      | -211.337                | -1.574.567              |
| Anskaffelsessum ultimo                                            | <u>7.341.395</u>        | <u>5.807.367</u>        |
| Akkum. af- og nedskr. primo                                       | 3.962.734               | 4.502.337               |
| Årets afskrivninger                                               | 682.570                 | 693.838                 |
| Afskrivninger udtagne aktiver                                     | -185.770                | -1.233.441              |
| Akk. af- og nedskr. ultimo                                        | <u>4.459.534</u>        | <u>3.962.734</u>        |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                                       | <b><u>2.881.861</u></b> | <b><u>1.844.633</u></b> |
| <b>Heraf udgør finansielle leasingaktiver</b>                     | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>         |
| <b>7 Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)</b>                |                         |                         |
| Anskaffelsessum primo                                             | 50.000                  | 0                       |
| Årets tilgang                                                     | 0                       | 50.000                  |
| Anskaffelsessum ultimo                                            | <u>50.000</u>           | <u>50.000</u>           |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                                       | <b><u>50.000</u></b>    | <b><u>50.000</u></b>    |
| <b>8 Andre tilgodehavender (anl)</b>                              |                         |                         |
| Anskaffelsessum primo                                             | 1.209.256               | 1.203.697               |
| Årets tilgang                                                     | 252.307                 | 5.559                   |
| Årets afgang                                                      | -144.521                | 0                       |
| Anskaffelsessum ultimo                                            | <u>1.317.042</u>        | <u>1.209.256</u>        |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                                       | <b><u>1.317.042</u></b> | <b><u>1.209.256</u></b> |
| <b>9 Virksomhedskapital</b>                                       |                         |                         |
| Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år. |                         |                         |
| <b>10 Hensættelser til udskudt skat</b>                           |                         |                         |
| Udskudt skat primo                                                | 15.034                  | 103.977                 |
| Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen             | -1.377                  | -88.943                 |
| <b>Udskudt skat ultimo</b>                                        | <b><u>13.657</u></b>    | <b><u>15.034</u></b>    |

## Noter

| <u>Note</u>                                                                                                                                                                          | <u>2022/23</u>    | <u>2021/22</u>    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>11 Gældsforpligtelser</b>                                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år</b>                                                                                                                                  |                   |                   |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år                                                                                                                                              | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser, der forfalder efter 1-4 år</b>                                                                                                                                |                   |                   |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 1-4 år                                                                                                                                            | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| <b>12 Sikkerheder og pantsætninger</b>                                                                                                                                               |                   |                   |
| Selskabet har udstedt virksomhedspant med pant i løsøre mv. Pantebrevene er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør                                                            | <u>4.000.000</u>  | <u>4.000.000</u>  |
| Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør                                                                                                              | <u>30.129.763</u> | <u>29.641.032</u> |
| Til sikkerhed for engagement med bank er der givet pant i sikringskonto, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør                                                            |                   | <u>415.895</u>    |
| <b>13 Eventualposter mv.</b>                                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>Eventualforpligtelser:</b>                                                                                                                                                        |                   |                   |
| Leasingaftalerne har en restløbetid på op til 57 mdr. med en samlet restleasingydelse på                                                                                             | <u>1.525.026</u>  | <u>1.123.805</u>  |
| Heraf med forfald 0-1 år                                                                                                                                                             | <u>427.857</u>    | <u>394.598</u>    |
| Heraf med forfald efter 1-5 år                                                                                                                                                       | <u>1.097.169</u>  | <u>729.207</u>    |
| Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør                                                                                                                                           | <u>330.296</u>    | <u>166.700</u>    |
| Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 6 måneder.                                                                                                     |                   |                   |
| Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør                                                                                                                                       | <u>8.994.569</u>  | <u>2.627.029</u>  |
| Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt                                                                                                                                     | <u>10.439</u>     | <u>28.964</u>     |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat. |                   |                   |

## Noter

| <u>Note</u>                                                                                                                                           | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>14 Nærtstående parter</b>                                                                                                                          |                |                |
| <b>Bestemmende indflydelse</b>                                                                                                                        |                |                |
| JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS                                                                                                                           |                |                |
| Nykøbing F                                                                                                                                            |                |                |
| Grundlag for bestemmende indflydelse er 65% af stemmerne.                                                                                             |                |                |
| <br>Jakob Mikkelsen                                                                                                                                   |                |                |
| Nyråd                                                                                                                                                 |                |                |
| Grundlag for bestemmende indflydelse er at Jakob Mikkelsen besidder majoriteten af kapitalen i JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS                            |                |                |
| <br><b>Transaktioner</b>                                                                                                                              |                |                |
| Alle transaktioner med nærtstående er gennemført på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses om transaktioner efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. |                |                |

## Carsten Lykke Olsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Lykke Olsen

Direktør

ID: c8cfec9d-5f59-4a97-80a8-b5785910e394

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 17:45:48

Underskrevet med MitID



## Jakob Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Mikkelsen

Direktør

ID: 4b8bfcad-6573-4d74-bfb1-f36f19304766

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 20:26:56

Underskrevet med MitID



## Jakob Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Mikkelsen

Dirigent

ID: 4b8bfcad-6573-4d74-bfb1-f36f19304766

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 20:26:56

Underskrevet med MitID



## Jesper Naur Larsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 07:32:29

Underskrevet med MitID

