

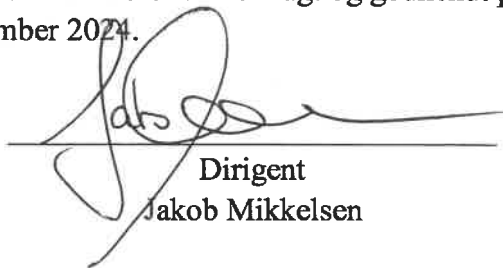
C.M. MIKKELSEN ApS

Skovalleen 48
4800 Nykøbing F

CVR.nr. 25 01 98 49

Årsrapport for året 2023/24

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. december 2024.



Dirigent
Jakob Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Ledelsesberetning	8-9
Nøgletal	10
Anvendt regnskabspraksis	11-15
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	16
Balance pr. 30. september	17-18
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20-23

Selskabsoplysninger

Selskabet

C.M. MIKKELSEN ApS
Skovalleen 48
4800 Nykøbing F

Telefon: 2621 0040
Hjemmeside: www.colourplus.dk
E-mail: jm@colourplus.dk

CVR-nr.: 25 01 98 49
Stiftet: 29. oktober 1990
Hjemsted: Nykøbing F
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Jakob Mikkelsen

Advokat

WTC advokaterne A/S
Skolegade 24
4800 Nykøbing F

Pengeinstitut

Lollands Bank
Jyske Bank

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023/24 for C.M. MIKKELSEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 19. december 2024

I direktionen



Jakob Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i C.M. MIKKELSEN ApS.

Konklusion

30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis og pengestrømsopgørelse. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Vordingborg, den 19. december 2024

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 farvehandel 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 ikke forløbet tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 1.901.739, og balancen pr. 30. september 2024 udviser en balancesum på kr. 45.371.905 og en egenkapital på kr. 25.086.712.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har tilpasset omkostningerne, og næste år vil omkostningsbesparelser samt udbygning af forretningen med hvidevarer styrke forretningsomfanget. Forventninger til det kommende år:

Resultat før skat 6-8 mio.

Virksomhedens videnressourcer

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 af de 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 fholdt særskilte forsknings- og udviklingsomkostninger.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Ledelsen havde forventet et overskud før skat i niveau 6-8 mio. Det realiserede resultat blev ca. kr. 2,5 mio. Afvigelse skyldes blandt andet en opbremsning sidste vinter i byggeriet som gav afmatning på op mod 15 %. Stigende omkostninger på alle fronter har skabt den perfekte storm.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

er herudover ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Ledelsesberetning

Nøgletal

	2023/24	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	31.787	30.238	33.233
Resultat før finansielle poster	2.576	4.773	10.256
Finansielle poster, netto	-125	-64	-237
Årets resultat	1.902	3.609	7.813
Balance:			
Balancesum	45.372	44.546	39.590
Egenkapital	25.087	26.185	25.576
Medarbejdere:			
Gennemsnitlig antal ansatte	61,0	55,7	52
Nøgletal i %:			
Egenkapital primo	26.185	25.576	17.763
Afkastningsgrad	5,7	10,7	25,9
Forrentning af egenkapitalen	7,4	13,9	61,1
Soliditetsgrad	55,3	58,8	64,6

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

Definitioner nøgletal

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

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

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

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Sammenligningstillene er reklassificeret for at øge sammenligneligheden til dette års regnskab.

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 mv.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

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, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedr. materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
BRUTTOFORTJENESTE	31.787.020	30.238.013
1 Personaleomkostninger	-27.155.373	-23.682.763
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle		
2 anlægsaktiver	-2.055.549	-1.781.807
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.576.098	4.773.443
Andre finansielle indtægter	24.367	47.341
Andre finansielle omkostninger	-149.658	-111.211
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.450.807	4.709.573
3 Skat af årets resultat	-549.068	-1.100.449
4 ÅRETS RESULTAT	1.901.739	3.609.124

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
5 Goodwill	1.386.334	1.337.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.386.334	1.337.667
Materielle anlægsaktiver:		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.974.495	4.675.979
Materielle anlægsaktiver i alt	6.974.495	4.675.979
Finansielle anlægsaktiver:		
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	101.000	50.000
8 Andre tilgodehavender	1.723.076	1.317.042
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.824.076	1.367.042
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.184.905	7.380.688
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	19.598.824	18.418.214
Varebeholdninger i alt	19.598.824	18.418.214
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.028.429	7.492.021
Andre tilgodehavender	333.119	331.358
Tilgodehavender i alt	12.361.548	7.823.379
Likvide beholdninger	3.226.628	10.923.588
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	35.187.000	37.165.181
AKTIVER I ALT	45.371.905	44.545.869

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	23.461.712	23.059.973
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.000.000
EGENKAPITAL I ALT	25.086.712	26.184.973
Hensatte forpligtelser:		
10 Hensættelser til udskudt skat	33.999	13.657
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	33.999	13.657
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Leasingforpligtelser	1.499.427	1.366.261
Selskabsskat	528.726	1.101.826
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.028.153	2.468.087
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leasingforpligtelser	832.172	427.857
Modtagne forudbetalinger fra kunder	34.921	18.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.908.913	12.039.425
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.447.035	3.393.861
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.223.041	15.879.152
11 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	20.251.194	18.347.239
PASSIVER I ALT	45.371.905	44.545.869
12 Sikkerheder og pantsætninger		
13 Eventualposter mv.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
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
Egenkapital pr. 1. oktober 2023	125.000	23.059.973	3.000.000	26.184.973
Overført via resultatdisponering	0	401.739	1.500.000	1.901.739
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital pr. 30. september 2024	125.000	23.461.712	1.500.000	25.086.712

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.617.693	21.578.977
Pensioner	2.068.824	1.666.584
Andre omkostninger til social sikring	468.856	437.202
	<u>27.155.373</u>	<u>23.682.763</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>61,0</u>	 <u>55,7</u>
 I personaleomkostninger indgår gager til selskabets direktion, som bestod af 2 personer i 2023/24 og 2022/23, med tkr. 1.898 (2022/23: tkr. 1.916) og pensioner med tkr 75 (2022/23: tkr 75).		
 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver	451.333	329.333
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	1.604.216	1.452.474
	<u>2.055.549</u>	<u>1.781.807</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	528.726	1.101.826
Årets regulering af udskudt skat	20.342	-1.377
	<u>549.068</u>	<u>1.100.449</u>
 4 Resultatdisponering		
Udbytte	1.500.000	3.000.000
Overført til næste år	401.739	609.124
	<u>1.901.739</u>	<u>3.609.124</u>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte med kr. 15.714.286.

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
5 Goodwill		
Anskaffelsessum primo	2.280.000	1.780.000
Årets tilgang	500.000	500.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.780.000</u>	<u>2.280.000</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	942.333	613.000
Årets afskrivninger	451.333	329.333
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.393.666</u>	<u>942.333</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.386.334</u>	<u>1.337.667</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	9.905.417	8.371.389
Årets tilgang	4.281.260	1.745.365
Årets afgang	-553.027	-211.337
Anskaffelsessum ultimo	<u>13.633.650</u>	<u>9.905.417</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	5.229.438	3.962.734
Årets afskrivninger	1.754.167	1.452.474
Afskrivninger udtagne aktiver	-324.450	-185.770
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>6.659.155</u>	<u>5.229.438</u>
Bogført værdi ultimo	<u>6.974.495</u>	<u>4.675.979</u>
Heraf udgør finansielle leasingaktiver	<u>2.681.342</u>	<u>1.794.118</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)		
Anskaffelsessum primo	50.000	50.000
Årets tilgang	51.000	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>101.000</u>	<u>50.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u>101.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
8 Andre tilgodehavender (anl)		
Anskaffelsessum primo	1.317.042	1.209.256
Årets tilgang	735.999	252.307
Årets afgang	-329.965	-144.521
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.723.076</u>	<u>1.317.042</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.723.076</u>	<u>1.317.042</u>
9 Virksomhedskapital		
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
10 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat primo	13.657	15.034
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	20.342	-1.377
Udskudt skat ultimo	<u>33.999</u>	<u>13.657</u>
Hensættelser til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-37.577	-17.798
Materielle anlægsaktiver	137.576	97.456
Omsætningsaktiver	-66.000	-66.000
	<u>33.999</u>	<u>13.657</u>
11 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 1-4 år		
Leasingforpligtelser	1.499.427	1.366.261
Gældsforpligtelser forfalder efter 1-4 år	<u>1.499.427</u>	<u>1.366.261</u>
12 Sikkerheder og pantsætninger		
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 af de pantsatte aktiver udgør	<u>37.306.740</u>	<u>30.129.763</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
13 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 102 måneder.		
Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>10.024.305</u>	<u>8.994.569</u>
 Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt	<u>0</u>	<u>10.439</u>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat.		
14 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS		
Nykøbing F		
Grundlag for bestemmende indflydelse er 65% af stemmerne.		
 Transaktioner		
Alle transaktioner med nærtstående er gennemført på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses om transaktioner efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.		