

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Agerøvej 31A, 2.sal
8381 Tilst
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 20 76 20
www.grantthornton.dk

Lumat A/S
Møllebakkevej 9, Ålsø, 8500 Grenaa

CVR-nr. 10 79 46 33

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2025.

Louise Rørbæk Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Lumat A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 17. februar 2025

Direktion

Louise Rørbæk Jensen
Direktør

Bestyrelse

Mette Rørbæk Jensen
Formand

Jess Stegger
Bestyrelsesmedlem

Louise Rørbæk Jensen
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Lumat A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Lumat A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. februar 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Markus Skøtt Clausen

statsautoriseret revisor
mne51513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lumat A/S Møllebakkevej 9 Ålsø 8500 Grenaa CVR-nr.: 10 79 46 33 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Mette Rørbæk Jensen, Formand Jess Stegger, Bestyrelsesmedlem Louise Rørbæk Jensen, Bestyrelsesmedlem
Direktion	Louise Rørbæk Jensen, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Agerøvej 31A, 2. sal 8381 Tilst
Modervirksomhed	HGH Grenaa A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.560 t.kr. mod 1.310 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 103 t.kr. mod -137 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	1.560.068	1.309.595
2 Personaleomkostninger	-1.258.084	-1.223.512
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.843	-152.843
Driftsresultat	149.141	-66.760
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.775	5.044
Øvrige finansielle omkostninger	-46.604	-75.579
Resultat før skat	108.312	-137.295
Skat af årets resultat	-5.196	0
Årets resultat	103.116	-137.295
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	103.116	0
Disponeret fra overført resultat	0	-137.295
Disponeret i alt	103.116	-137.295

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>5.054.073</u>	<u>5.206.916</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.054.073</u>	<u>5.206.916</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.054.073</u>	<u>5.206.916</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>64.050</u>	<u>66.450</u>
Varebeholdninger i alt		<u>64.050</u>	<u>66.450</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.220	12.260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.679	141.787
Andre tilgodehavender		<u>83.944</u>	<u>106.342</u>
Tilgodehavender i alt		<u>284.843</u>	<u>260.389</u>
Likvide beholdninger		<u>112.302</u>	<u>14.250</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>461.195</u>	<u>341.089</u>
Aktiver i alt		<u>5.515.268</u>	<u>5.548.005</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	7.400.000	7.400.000
	Overført resultat	-5.946.680	-6.049.796
	Egenkapital i alt	<u>1.453.320</u>	<u>1.350.204</u>
Gældsforpligtelser			
	Gældsbreve	1.500.000	1.500.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.233.692	0
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.733.692</u>	<u>1.500.000</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	22.721	22.232
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.845	95.935
	Anden gæld	241.690	2.579.634
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>328.256</u>	<u>2.697.801</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.061.948</u>	<u>4.197.801</u>
	Passiver i alt	<u>5.515.268</u>	<u>5.548.005</u>
1	Særlige poster		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	7.400.000	-5.912.501	1.487.499
Årets overførte overskud eller underskud	0	-137.295	-137.295
Egenkapital 1. oktober 2023	7.400.000	-6.049.796	1.350.204
Årets overførte overskud eller underskud	0	103.116	103.116
	7.400.000	-5.946.680	1.453.320

Noter

1. Særlige poster

Årets resultat er påvirket af følgende forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift:

	2023/24	2022/23
Indtægter:		
Sygedagpengerefusion	871	0
Coronahjælpepakker	2.220	16.489
	<u>3.091</u>	<u>16.489</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>3.091</u>	<u>16.489</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>3.091</u>	<u>16.489</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.076.792	1.070.359
Pensioner	158.901	132.731
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.391</u>	<u>20.422</u>
	<u>1.258.084</u>	<u>1.223.512</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve	1.522.721	22.721	1.500.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.233.692</u>	<u>0</u>	<u>2.233.692</u>	<u>0</u>
	<u>3.756.413</u>	<u>22.721</u>	<u>3.733.692</u>	<u>0</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbreve er der deponeret ejerpantebreve med pant i grund og bygninger på t.kr. 3.000. Den regnskabsmæssige værdi udgør 5.054t.kr.

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 673 t.kr. der kan modregnes i fremtidig indkomst i selskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HGH, Grenaa A/S, CVR-nr. 33120753, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lumat A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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