

LiNA Medical ApS

Hjemstedsadresse: Formervangen 5, 2600 Glostrup

CVR-nummer 10 05 49 74

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2024

Niels Søren Frederik Kornerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter til årsregnskabet	18

Selskabsoplysninger

Selskabet	LiNA Medical ApS Formervangen 5 2600 Glostrup Hjemstedskommune: Albertslund
Binavne	Copenhagen Medlab LiNA Medical ApS
Direktion	Niels Søren Frederik Kornerup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. november 1985
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsætning	196.016	130.351	239.967	233.527	241.119
Resultat af ordinær drift	15.310	-4.959	2.140	10.920	22.450
Resultat af finansielle poster	-12.514	-10.071	-1.494	3.575	4.075
Årets resultat	2.178	-11.731	491	11.301	20.687
Aktiver	410.723	286.188	262.535	280.805	298.701
Egenkapital	24.481	22.303	34.034	33.543	22.243
Pengestrømme fra:					
Investeringer i immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-637	-109	-1.508	-468	-307
Investeringer i finansielle anlægsaktiver	0	0	0	-221	0
Antal medarbejdere	23	23	23	20	21
Nøgletal i %					
Bruttomargin	24,5	20,9	14,9	16,6	20,8
Afkastningsgrad	3,7	-1,7	0,8	3,9	7,5
Overskudsgrad	7,8	-3,8	0,9	4,7	9,3
Soliditetsgrad	6,0	7,8	13,0	11,9	7,4
Forrentning af egenkapitalen	9,3	-41,6	1,5	40,5	173,8

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin:	$\text{Bruttofortjeneste} / \text{Omsætning} \times 100$
Afkastningsgrad:	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat før skat} / \text{Omsætning} \times 100$
Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Forrentning af egenkapitalen:	$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at udvikle, producere og sælge medicinske artikler samt at forhandle beslægtet udstyr.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af omstruktureringer i koncernen er selskabets aktivitetsniveau steget. Derudover har der i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Beskrivelse af virksomhedens forventede udvikling

Der forventes yderligere omstruktureringer i koncernen, og selskabets aktivitetsniveau forventes at falde som følge heraf. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2024/25.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Drift og markedsrisici

En væsentlig del af virksomhedens salg afsættes på markeder, hvis dynamik er påvirket af sundhedspolitiske afgørelser. Ændring i sundhedspolitikker udgør således risici for virksomheden – men også muligheder. Som følge af, at væsentlige dele af salg, indkøb og produktionsomkostninger afholdes i fremmed valuta er virksomheden eksponeret for udsving i valutakurser.

Grundlaget for indtjening

Beskrivelse af virksomhedens forskning og udvikling

Virksomheden har en løbende indsats for udvikling af nye og vedligeholdelse af eksisterende produkter indenfor kirurgi. Denne indsats involverer både interne og eksterne ressourcer.

Beskrivelse af miljøforhold

Ledelsen vurderer at miljøforhold ikke er en væsentlig faktor for virksomhedens drift.

Beskrivelse af virksomhedens videnressourcer

Det er væsentligt for virksomhedens fortsatte udvikling at fastholde og fortsat udvikle kompetencer ved at tiltrække og fastholde veluddannet arbejdskraft.

Ledelsesberetning

Beskrivelse af usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden forventer et faldende aktivitetsniveau og et positivt resultat.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for LiNA Medical ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 25. oktober 2024

Direktion

Niels Søren Frederik Kornerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LiNA Medical ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LiNA Medical ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 for 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 regnskabsbrugere 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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.

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.

Helsingør, den 25. oktober 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LiNA Medical ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på distributionsrettigheder indgår tillige i det omfang, distributionsrettigheder vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets søstervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med søsterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over 7 år, som er den vurderede levetid.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi 0%
---	----------	-------------------------

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger, fortsat

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Note	2023/24	2022/23
Nettoomsætning	196.016.066	130.350.651
Produktionsomkostninger	147.938.463	103.156.056
Bruttofortjeneste	48.077.603	27.194.595
Distributionsomkostninger	1.709.600	2.238.889
Administrationsomkostninger	31.057.955	29.914.995
Resultat af ordinær drift	15.310.048	-4.959.289
2 Finansielle indtægter	6.272.158	1.956.249
3 Finansielle omkostninger	18.786.638	12.027.639
Resultat før skat	2.795.568	-15.030.679
4 Skat af årets resultat	617.308	-3.299.708
Årets resultat	2.178.260	-11.730.971
5 Resultatdisponering		

Balance 30. juni 2024

Aktiver

Note	2024	2023
6 Rettigheder	0	1.021.428
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.021.428
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.614.875	1.536.378
Materielle anlægsaktiver	1.614.875	1.536.378
8 Andre (langfristede) tilgodehavender	725.017	3.982.482
Finansielle anlægsaktiver	725.017	3.982.482
Anlægsaktiver	2.339.892	6.540.288
Råvarer og hjælpematerialer	92.898.635	66.284.976
Færdigvarer og handelsvarer	12.956.464	10.238.056
Forudbetalinger for varer	4.512.892	4.067.087
Varebeholdninger	110.367.991	80.590.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.311.821	8.105.046
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	155.091.843	147.838.863
Kortfristet tilgodehavende skat	1.576.003	516.449
Andre tilgodehavender	2.502.700	628.527
Periodeafgrænsningsposter	0	600.130
9 Udskudt skatteaktiv	335.581	618.706
Tilgodehavender	167.817.948	158.307.721
Likvide beholdninger	130.197.564	40.749.631
Omsætningsaktiver	408.383.503	279.647.471
Aktiver i alt	410.723.395	286.187.759

Balance 30. juni 2024

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	50.330	50.330
Overført resultat	24.430.978	22.252.718
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	24.481.308	22.303.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.891.894	7.336.509
Gæld til tilknyttede virksomheder	323.908.704	198.520.732
Anden gæld	55.441.489	58.027.470
Kortfristet gæld	386.242.087	263.884.711
Gæld i alt	386.242.087	263.884.711
Passiver i alt	410.723.395	286.187.759
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Leasing- og lejeforpligtelser		
12 Eventualforpligtelser		
13 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.330	33.983.689	0	34.034.019
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-11.730.971	0	-11.730.971
Egenkapital 30. juni 2023	50.330	22.252.718	0	22.303.048
Egenkapital 1. juli 2023	50.330	22.252.718	0	22.303.048
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	2.178.260	0	2.178.260
Egenkapital 30. juni 2024	50.330	24.430.978	0	24.481.308

Pengestrømsopgørelse

Note	2023/24	2022/23
Årets resultat	2.178.260	-11.730.971
Forskydning i varelager	-29.777.872	-16.150.553
Forskydning i tilgodehavender	-8.733.798	21.671.886
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	122.357.376	35.384.220
Afskrivninger mv.	1.579.562	1.606.408
Skat af årets resultat	617.308	-3.299.708
Pengestrømme fra ordinær drift	88.220.836	27.481.282
Betalt selskabsskat	1.863.728	-583.134
Pengestrømme fra driftsaktivitet	90.084.564	26.898.148
Køb af materielle anlægsaktiver	-636.631	-108.700
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-636.631	-108.700
Betalt udbytte	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Årets forskydning i likvider	89.447.933	26.789.448
Likvide beholdninger, primo	40.749.631	13.960.183
Likvide beholdninger, ultimo	130.197.564	40.749.631

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.784.238	18.825.575
Pensioner	1.565.330	1.638.944
Andre personaleomkostninger	931.539	1.131.165
Personaleomkostninger i alt	19.281.107	21.595.684
Gennemsnitligt antal medarbejdere	23	23
<p>Vederlag til bestyrelse og direktion oplyses ikke med henvisning til Årsregnskabslovens § 98B, stk. 3, nr. 2. Lønninger, pensioner og andre personaleomkostninger er omkostningsført under administrationsomkostninger.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	138.103	412.148
Renteindtægter i øvrigt	6.134.055	1.544.101
	6.272.158	1.956.249
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.669.256	3.924.297
Renteomkostninger i øvrigt	9.117.382	8.103.342
	18.786.638	12.027.639
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	334.183	-2.895.282
Ændring i hensættelse til udskudt skat	283.125	-404.426
	617.308	-3.299.708

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
5 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	2.178.260	-11.730.971
	2.178.260	-11.730.971
6 Rettigheder		
Anskaffelsessum 1. juli 2023	7.800.000	7.800.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2024	7.800.000	7.800.000
Afskrivninger 1. juli 2023	6.778.572	5.664.286
Årets afskrivninger	1.021.428	1.114.286
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2024	7.800.000	6.778.572
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	1.021.428
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli 2023	18.240.061	18.131.361
Årets tilgang	636.631	108.700
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2024	18.876.692	18.240.061
Afskrivninger 1. juli 2023	16.703.683	16.211.561
Årets afskrivninger	558.134	492.122
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2024	17.261.817	16.703.683
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	1.614.875	1.536.378

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	<u> </u>	<u> </u>
8 Andre (langfristede) tilgodehavender		
Anskaffelsessum 1. juli 2023	3.982.482	1.020.515
Årets tilgang	503.817	3.761.282
Årets afgang	3.761.282	799.315
	<u>725.017</u>	<u>3.982.482</u>
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. juli 2023	618.706	214.280
Regulering af årets hensættelse	-283.125	404.426
Udskudt skat 30. juni 2024	<u>335.581</u>	<u>618.706</u>
Det udskudte skatteaktiv specificeres således:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-224.714
Materielle anlægsaktiver	335.581	387.638
Underskud til fremførsel	0	455.796
	<u>335.581</u>	<u>618.720</u>

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	856.800	1.327.200
Forfald inden 1 år	470.400	470.400
	1.327.200	1.797.600

12 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

LiNA WW Holding AG
Platz 3, 6039 Root D4, Schweiz

Grundlag

Moderselskab / Hovedaktionær

Transaktioner med nærtstående parter:

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Søren Frederik Kornerup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Søren Frederik Kornerup
Dirigent
ID: af451230-f3d9-4627-9484-732e1e18ca6b
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2024 kl.: 17:28:06
Underskrevet med MitID



Niels Søren Frederik Kornerup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Søren Frederik Kornerup
Direktør
ID: af451230-f3d9-4627-9484-732e1e18ca6b
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2024 kl.: 17:28:06
Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Fenger Smidt
Revisor
ID: e2dd55d9-a066-44a0-9b09-f40741e6d754
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2024 kl.: 17:58:48
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cf176ZSwNX252138879

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.