

# JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS

Skovallen 48  
4800 Nykøbing F

CVR.nr. 25 01 99 54

## Årsrapport for året 2022/23

23. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. december 2023.

---

Dirigent  
Jakob Mikkelsen

15587 / jnl

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6-8
Ledelsesberetning	9-10
Nøgletal for koncernen	11
Anvendt regnskabspraksis	12-18
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	19
Balance pr. 30. september	20-21
Egenkapitalopgørelse koncern og moderselskab	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24-30

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS  
Skovallen 48  
4800 Nykøbing F

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

CVR-nr.: 25 01 99 54  
Stiftet: 29. oktober 1999  
Hjemsted: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

### Direktion

Jakob Mikkelsen

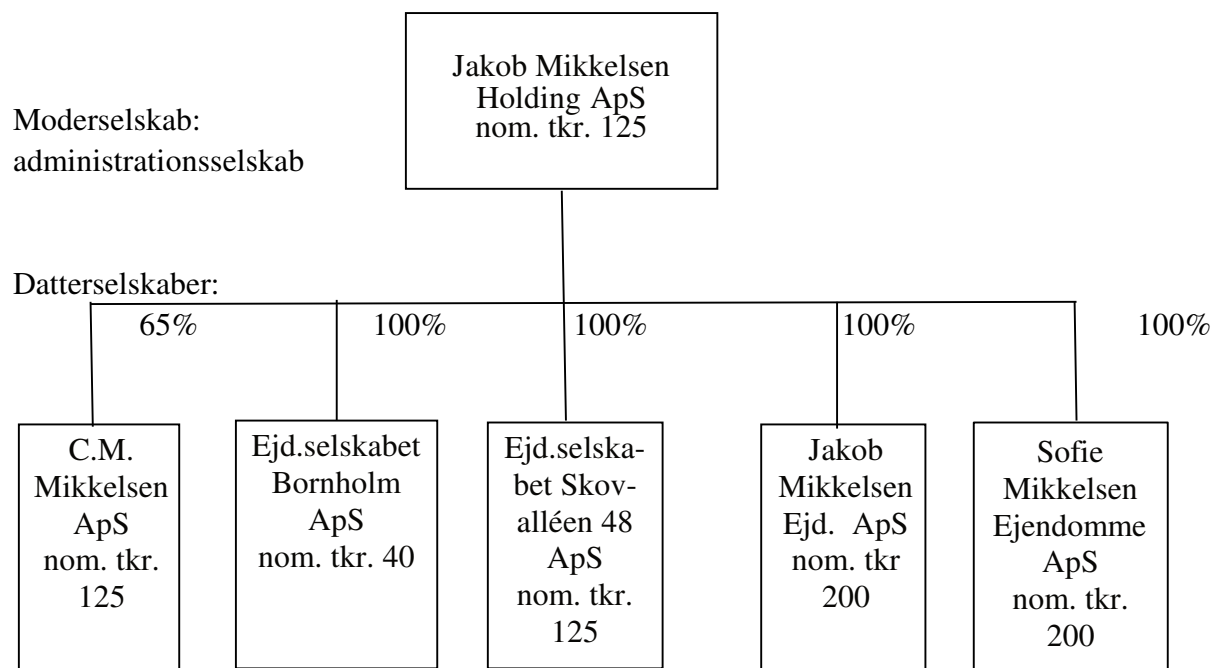
### Pengeinstitut

Lollands Bank A/S  
Jyske Bank

### Revision

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

# Koncernoversigt



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 4. december 2023

**I direktionen**

Jakob Mikkelsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS.

## Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vordingborg, den 4. december 2023

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter:

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

Moderselskabets hovedaktivitet er handels- og investeringsvirksomhed, herunder at virke som holdingselskab.

## Usikkerhed ved indregning eller måling:

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

## Usædvanlige forhold:

Regnskabsåret er for koncernen 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.

Der er ingen andre usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er for koncernen 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.

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 2022/23 udviser et resultat på kr. 5.618.779, og koncernens balance pr. 30. september 2022/23 udviser en balancesum på kr. 98.130.999 og en egenkapital inklusiv minoritetsinteresser på kr. 58.715.145.

## Forventninger til fremtiden

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

Forventninger til det kommende år:

Resultat efter skat 8-11 mio.

## 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.

## Påvirkning af de eksterne miljøforhold

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

## Ledelsesberetning

### **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.

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

I årsrapporten for 2021/22 blev udmeldt et forventet resultat for 2022/23 på mellem kr. 3,5 og 4 millioner. Der er i 2022/23 realiseret et overskud efter skat på kr. 4.355.586, hvilket er bedre end forventet.

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

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

## Ledelsesberetning

### Nøgletal for koncernen

	2022/23	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Bruttofortjeneste	32.604	36.242	22.521
Resultat før finansielle poster	6.839	12.587	8.343
Finansielle poster, netto	747	-341	84
Årets resultat	5.619	9.399	6.369
<b>Balance:</b>			
Balancesum	98.131	90.817	70.045
Egenkapital	49.550	45.309	38.758
<b>Pengestrømme:</b>			
Driftsaktivitet	9.096	7.176	
Investeringsaktivitet	-7.720	-1.131	
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-6.720	-1.823	
Finansieringsaktivitet	-349	1.771	
<b>Medarbejdere:</b>			
Gennemsnitlig antal ansatte	58,0	52,0	46,0
<b>Nøgletal i %:</b>			
Afkastningsgrad	7,0	13,9	11,8
Forrentning af egenkapitalen	11,8	22,4	17,9
Soliditetsgrad	50,5	49,9	55,3

Da 2020/21 er første år, hvor selskabet er omfattet af regnskabsklasse C, er der medtaget sammenligningstal fra og med 2020/21. Dog er nøgletal for 2020/21 ikke tilpasset ændret regnskabspraksis.

#### 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

### Regnskabsgrundlag:

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

### Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er i forhold til sidste år ændret på følgende områder:

I koncernregnskabet har delvist ejede datterselskaber tidligere været prorata konsolideret. For 2022/23 er dette ændret, og alle datterselskaber konsolideres nu fuldt ud, og der vises en minoritetsandel af egenkapitalen og overskud. Sammenligningstal er tilpasset. Ændringen har betydet øget koncernoverskud i sammenligningstal t.dkk 2.735 og øget koncernregenkapital t.dkk 8.952.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS og dattervirksomheder, hvori JAKOB MIKKELSEN HOLDING ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Transaktionsomkostninger afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

### 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,

## Anvendt regnskabspraksis

- 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.

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.

### **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 ved lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsdatoen. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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 dattervirksomhederne.

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.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

## **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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver:**

**Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og 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:

Bygninger: 50 år, scrapværdi 5-67%

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

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.

### **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:**

**Kapitalandele i dattervirksomheder** indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af dattervirksomhedernes resultat under posten 'Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder'.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

## Anvendt regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, 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.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele:**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

### **Udskudt skat:**

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

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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:**

Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Selskabsskat:**

Selskabet hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

### **Pengestrømsopgørelse:**

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet:

Pengestrømmene fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital, betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet:

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

### Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Nøgletal:**

Der henvises til nøgletaloversigten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>32.604.285</b>	<b>36.242.151</b>	<b>-109.112</b>	<b>-95.274</b>
1 Personaleomkostninger	-23.682.763	-21.857.522	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.721.010	-1.600.516	0	0
Andre driftsomkostninger	-361.668	-197.125	0	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>6.838.844</b>	<b>12.586.988</b>	<b>-109.112</b>	<b>-95.274</b>
Andre finansielle indtægter	2.138.228	2.466.381	1.388.337	983.478
Andre finansielle omkostninger	-1.391.226	-2.807.008	-362.370	-1.460.056
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>7.585.846</b>	<b>12.246.361</b>	<b>4.617.182</b>	<b>6.626.044</b>
3 Skat af årets resultat	-1.967.067	-2.847.168	-261.596	38.550
<b>4 ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.618.779</b>	<b>9.399.193</b>	<b>4.355.586</b>	<b>6.664.594</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Aktiver:</b>					
<b>Anlægsaktiver:</b>					
<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>					
5	Goodwill	1.337.667	1.167.000	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.337.667</b>	<b>1.167.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>					
6	Grunde og bygninger	38.480.793	34.816.094	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.881.860	1.844.632	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>41.362.653</b>	<b>36.660.726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>					
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	27.730.962	26.739.121
9	Andre tilgodehavender	4.984.261	3.550.161	3.667.220	2.340.906
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.984.261</b>	<b>3.550.161</b>	<b>31.398.182</b>	<b>29.080.027</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>47.684.581</b>	<b>41.377.887</b>	<b>31.398.182</b>	<b>29.080.027</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>					
<b>Varebeholdninger:</b>					
	Fremstillede varer og handelsvarer	18.418.214	18.279.126	0	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>18.418.214</b>	<b>18.279.126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender:</b>					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.492.021	8.350.273	0	0
	Andre tilgodehavender	376.343	1.051.647	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	13.489	13.236	0	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.881.853</b>	<b>9.415.156</b>	<b>6.581.645</b>	<b>7.218.590</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele:</b>					
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.102.008	5.727.950	7.029.479	5.644.314
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>7.102.008</b>	<b>5.727.950</b>	<b>7.029.479</b>	<b>5.644.314</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>17.044.343</b>	<b>16.017.342</b>	<b>4.685.073</b>	<b>3.420.413</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>50.446.418</b>	<b>49.439.574</b>	<b>18.296.197</b>	<b>16.283.317</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>98.130.999</b>	<b>90.817.461</b>	<b>49.694.379</b>	<b>45.363.344</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Passiver:</b>					
<b>Egenkapital:</b>					
12	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	26.769.378	23.327.537
	Overført overskud eller underskud	49.307.604	45.069.819	22.538.227	21.742.282
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400	117.800	114.400
	<b>Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet</b>	<b>49.550.404</b>	<b>45.309.219</b>	<b>49.550.405</b>	<b>45.309.219</b>
	Minoritetsinteresser	9.164.741	8.951.547	0	0
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>58.715.145</b>	<b>54.260.766</b>	<b>49.550.405</b>	<b>45.309.219</b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>					
13	Hensættelser til udskudt skat	13.657	15.034	0	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>13.657</b>	<b>15.034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>					
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>					
	Gæld til realkreditinstitutter	14.392.205	17.669.083	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.392.205</b>	<b>17.669.083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>					
	Gæld til realkreditinstitutter	828.942	943.930	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	5.972.475	1.765.470	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.226.796	10.570.165	100.750	54.125
	Selskabsskat	1.339.231	2.450.004	0	0
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	4.620.790	3.114.362	43.224	0
14	Periodeafgrænsningsposter	21.758	28.647	0	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>25.009.992</b>	<b>18.872.578</b>	<b>143.974</b>	<b>54.125</b>
15	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>39.402.197</b>	<b>36.541.661</b>	<b>143.974</b>	<b>54.125</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>98.130.999</b>	<b>90.817.461</b>	<b>49.694.379</b>	<b>45.363.344</b>
16	Sikkerheder og pantsætninger				
17	Eventualposter mv.				
18	Nærtstående parter				

## Egenkapitalopgørelse koncern

	Selskabs- kapital	Minoritets- interesser	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober 2021	125.000	6.216.948	38.519.625	113.000	44.974.573
Overført via resultatdisponering	0	2.734.599	6.550.194	114.400	9.399.193
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
<b>Egenkapital pr. 1. oktober 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>8.951.547</b>	<b>45.069.819</b>	<b>114.400</b>	<b>54.260.766</b>
Overført via resultatdisponering	0	1.263.193	4.237.786	117.800	5.618.779
Udloddet udbytte	0	-1.050.000	0	-114.400	-1.164.400
<b>Egenkapital pr. 30. september 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>9.164.741</b>	<b>49.307.604</b>	<b>117.800</b>	<b>58.715.145</b>

## Egenkapitalopgørelse moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober 2021	125.000	16.868.704	21.650.921	0	38.644.625
Ændring i året		-500.000	500.000	0	0
Overført via resultatdisponering	0	6.958.833	-408.639	114.400	6.664.594
<b>Egenkapital pr. 1. oktober 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>23.327.537</b>	<b>21.742.282</b>	<b>114.400</b>	<b>45.309.219</b>
Overført via resultatdisponering	0	3.441.841	795.945	117.800	4.355.586
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
<b>Egenkapital pr. 30. september 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>26.769.378</b>	<b>22.538.227</b>	<b>117.800</b>	<b>49.550.405</b>

## Pengestrømsopgørelse

		<b>Koncern</b>	
		<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	6.838.844	12.586.988
2	Af- og nedskrivninger	1.721.010	1.277.523
19	Andre reguleringer	647.140	-520.540
20	Ændring i arbejdskapital	3.116.285	-5.424.557
	Pengestrøm fra primær drift	<u>12.323.279</u>	<u>7.919.414</u>
	Renteindtægter	929.836	2.465.176
	Renteudgifter	-1.082.384	-2.722.733
	Betalt selskabsskat	-3.074.874	-486.085
	<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<u>9.095.857</u>	<u>7.175.772</u>
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-500.000	-871.000
	Køb af materielle anlægsaktiver	-6.720.185	-1.823.355
	Salg af materielle anlægsaktiver	304.346	93.600
	Køb af værdipapirer	-4.618.711	-6.308.776
	Salg af værdipapirer	3.814.955	7.778.582
	<b>Pengestrøm til investeringsaktivitet</b>	<u>-7.719.595</u>	<u>-1.130.949</u>
	Fremmedfinansiering:		
	Ændring realkreditlån	-3.391.866	1.328.506
	Ændring gæld til kreditinstitutter	4.207.005	555.483
	Kapitalejere:		
	Udbetalt udbytte	-1.164.400	-113.000
	<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<u>-349.261</u>	<u>1.770.989</u>
	<b>Årets pengestrøm</b>	1.027.001	7.815.812
	Likvide beholdninger primo	16.017.342	8.201.530
	<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<u>17.044.343</u>	<u>16.017.342</u>

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

## Noter

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	21.578.977	19.974.565	0	0
Pensioner	1.666.584	1.492.225	0	0
Andre omkostninger til social sikring	437.202	390.732	0	0
	<b>23.682.763</b>	<b>21.857.522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	58	52	0,0	0,0
I personaleomkostninger indgår gager til selskabets direktion med tkr. 1.916 (2021/22: tkr. 1.901) og pensioner med tkr 75 (2021/22: tkr 397)				
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver	329.333	229.000	0	0
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	1.391.677	1.371.516	0	0
	<b>1.721.010</b>	<b>1.600.516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	1.968.444	2.936.111	261.596	-38.550
Årets regulering af udskudt skat	-1.377	-88.943	0	0
	<b>1.967.067</b>	<b>2.847.168</b>	<b>261.596</b>	<b>-38.550</b>
<b>4 Resultatdisponering</b>				
Udbytte	117.800	114.400	117.800	114.400
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	3.441.841	6.958.833
Overført til næste år	4.237.786	6.550.194	795.945	-408.639
	<b>5.618.779</b>	<b>9.399.193</b>	<b>4.355.586</b>	<b>6.664.594</b>
<b>5 Goodwill</b>				
Anskaffelsessum primo	1.780.000	440.000	0	0
Årets tilgang	500.000	1.340.000	0	0
Anskaffelsessum ultimo	2.280.000	1.780.000	0	0
Akkum. af- og nedskr. primo	613.000	384.000	0	0
Årets afskrivninger	329.333	229.000	0	0
Akk. af- og nedskr. ultimo	942.333	613.000	0	0
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>1.337.667</b>	<b>1.167.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>6 Grunde og bygninger</b>				
Anskaffelsessum primo	40.821.029	39.260.430	0	0
Årets tilgang	4.974.820	1.560.599	0	0
Årets afgang	-670.458	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	45.125.391	40.821.029	0	0
Akkum. af- og nedskr. primo	6.004.935	5.327.257	0	0
Årets afskrivninger	709.107	677.678	0	0
Afskrivninger udtagne aktiver	-69.444	0	0	0
Akk. af- og nedskr. ultimo	6.644.598	6.004.935	0	0
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>38.480.793</b>	<b>34.816.094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Anskaffelsessum primo	5.807.363	6.977.690	0	0
Årets tilgang	1.745.365	404.240	0	0
Årets afgang	-211.337	-1.574.567	0	0
Anskaffelsessum ultimo	7.341.391	5.807.363	0	0
Akkum. af- og nedskr. primo	3.962.731	4.502.334	0	0
Årets afskrivninger	682.570	693.838	0	0
Afskrivninger udtagne aktiver	-185.770	-1.233.441	0	0
Akk. af- og nedskr. ultimo	4.459.531	3.962.731	0	0
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>2.881.860</b>	<b>1.844.632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
C.M. Mikkelsen ApS, Guldborgsund, ejerandel 65%				
Ejendomsselskabet Skovalléen 48 ApS, Guldborgsund, ejerandel 100%				
Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS, Guldborgsund, ejerandel 100%				
Sofie Mikkelsen Ejendomme ApS (tidl. Allan C. Hansen ApS Nykøbing F), Guldborgsund, ejerandel 100%				
Ejendomsselskabet Bornholm ApS, Guldborgsund, ejerandel 100%				
Anskaffelsessum primo			3.411.584	3.371.584
Årets tilgang			0	40.000
Anskaffelsessum ultimo			3.411.584	3.411.584
Akkum. opskr. primo			23.327.537	16.868.704
Årets opskrivninger			3.441.841	6.958.833
Årets udbytte			-2.450.000	-500.000
Akk. opskr. ultimo			24.319.378	23.327.537
<b>Bogført værdi ultimo</b>			<b>27.730.962</b>	<b>26.739.121</b>
<b>9 Andre tilgodehavender (anl)</b>				
Anskaffelsessum primo	3.550.161	2.861.512	2.340.906	2.438.273
Årets tilgang	1.679.943	688.649	1.427.636	0
Årets afgang	-245.843	0	-101.322	-97.367
Anskaffelsessum ultimo	4.984.261	3.550.161	3.667.220	2.340.906
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>4.984.261</b>	<b>3.550.161</b>	<b>3.667.220</b>	<b>2.340.906</b>
<b>10 Periodafgrænsningsposter</b>				
Periodafgrænsningsposter består af periodisering af indtægter og omkost- ninger vedrørende den efterfølgende periode.				

## Noter

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>11 Andre værdipapirer og kapitalandele (oms)</b>				
Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede værdipapirer udgør tkr. 6.599. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. +553.				
<b>12 Virksomhedskapital</b>				
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.				
<b>13 Hensættelser til udskudt skat</b>				
Udskudt skat primo	15.034	72.847	0	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	-1.377	-57.813	0	0
<b>Udskudt skat ultimo</b>	<b>13.657</b>	<b>15.034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 Periodafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser består af kr. 21.758, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.				
<b>15 Gældsforpligtelser</b>				
<b>Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	11.342.443	12.301.070	0	0
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<b>11.342.443</b>	<b>12.301.070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser, der forfalder efter 1-4 år</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	3.049.762	5.368.013	0	0
Gældsforpligtelser forfalder efter 1-4 år	<b>3.049.762</b>	<b>5.368.013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16 Sikkerheder og pantsætninger</b>				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter	<b>15.419.320</b>	<b>19.120.026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<b>37.237.513</b>	<b>33.557.329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Konkernen har udstedt ejerpandebrev med pant i grunde og bygninger. Ejerpandebrevene er deponeret som sikkerhed for bankmellemværende og udgør	<u>4.600.000</u>	<u>1.400.000</u>		
Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør	<u>13.453.577</u>	<u>9.525.956</u>		
Konkernen 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>	<u>0</u>	<u>0</u>
Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør	<u>30.129.763</u>	<u>29.641.032</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Til sikkerhed for engagement med bank er der givet pant i sikringskonto, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>0</u>	<u>415.895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>17 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>	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf med forfald 0-1 år	<u>427.857</u>	<u>394.598</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf med forfald efter 1-5 år	<u>1.097.169</u>	<u>729.207</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør	<u>330.296</u>	<u>166.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 6 måneder. Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>8.961.182</u>	<u>2.177.642</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt	<u>10.439</u>	<u>28.964</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

<u>Note</u>	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<p>Selskabet har stillet kaution overfor pengeinstitutter for følgende datterselskaber: C.M. Mikkelsen ApS, Ejendomsselskabet Skovalléen 48 ApS, Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS og Sofie Mikkelsen Ejendomme ApS. Dattervirksomhedernes gæld til pengeinstitutter pr statusdagen udgør</p>			<b><u>5.972.475</u></b>	<b><u>1.727.094</u></b>
<p>Selskabet har stillet kaution overfor realkreditinstitutter for følgende datterselskaber: C.M. Mikkelsen ApS, Ejendomsselskabet Skovalléen 48 ApS, Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS og Sofie Mikkelsen Ejendomme ApS. Dattervirksomhedernes gæld til realkreditinstitutter pr statusdagen udgør</p>			<b><u>15.221.147</u></b>	<b><u>18.930.000</u></b>
<p>Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.</p>				
<p><b>18 Nærtstående parter</b></p> <p><b>Bestemmende indflydelse</b></p> <p>Jakob Mikkelsen Kløften 19, 4760 Vordingborg Jakob Mikkelsen besidder majoriteten af selskabskapitalen i virksomheden.</p> <p><b>Transaktioner</b></p> <p>Alle transaktioner med nærtstående er gennemført på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses om transaktioner efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.</p>				
<p><b>19 Andre reguleringer</b></p> <p>Tab ved salg af anlægsaktiver</p> <p>Øvrige</p>	<u>322.235</u>	<u>103.027</u>	<u>324.905</u>	<u>-623.567</u>
	<b><u>647.140</u></b>	<b><u>-520.540</u></b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>20 Ændring i arbejdskapital</b>				
Ændring i varebeholdninger	-139.088	-2.440.315		
Ændring i tilgodehavender	99.203	-1.057.894		
Ændring i leverandører og anden gæld	3.156.170	-1.926.348		
	<b><u>3.116.285</u></b>	<b><u>-5.424.557</u></b>		

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.

## 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: 08-12-2023 kl.: 06:06:14

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: 08-12-2023 kl.: 06:06:14

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: 08-12-2023 kl.: 07:27:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c5a174j[kpR]251347269

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](http://www.esignatur.dk).