

Odense Savværk A/ S

Store Klaus 20, 5270 Odense N

CVR-nr. 10 43 21 38

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2023

Dirigent:

.....
Ulla Lindkjær Jacobsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odense Savværk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. december 2023
Direktion:

.....
Mogens Lindkjær Jacobsen

Bestyrelse:

.....
Ulla Lindkjær Jacobsen
formand

.....
Mogens Lindkjær Jacobsen

.....
Thorkild Steen Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Odense Savværk A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Savværk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 revisors 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Odense Savværk A/S
Adresse, postnr., by	Store Klaus 20, 5270 Odense N
CVR-nr.	10 43 21 38
Stiftet	30. september 1986
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Bestyrelse	Ulla Lindkjær Jacobsen, formand Mogens Lindkjær Jacobsen Thorkild Steen Jakobsen
Direktion	Mogens Lindkjær Jacobsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af fast ejendom med tilhørende produktionsudstyr, driftsmateriel og inventar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 299.258 kr. efter skat, der af bestyrelsen foreslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Bruttofortjeneste	719.974	649.580
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-190.024	-190.024
	Resultat før finansielle poster	529.950	459.556
3	Finansielle omkostninger	-145.833	-176.310
	Resultat før skat	384.117	283.246
4	Skat af årets resultat	-84.859	-62.644
	Årets resultat	<u>299.258</u>	<u>220.602</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>299.258</u>	<u>220.602</u>
		<u>299.258</u>	<u>220.602</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.649.765	4.839.789
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>4.649.765</u>	<u>4.839.789</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.649.765</u>	<u>4.839.789</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	265	265
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.749
		<u>265</u>	<u>2.014</u>
	Likvide beholdninger	<u>534.827</u>	<u>373.951</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>535.092</u>	<u>375.965</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.184.857</u>	<u>5.215.754</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	501.000	501.000
	Overført resultat	1.336.607	1.037.349
	Egenkapital i alt	<u>1.837.607</u>	<u>1.538.349</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	263.810	304.815
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>263.810</u>	<u>304.815</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.409.000	1.899.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	807.877	852.877
		<u>2.216.877</u>	<u>2.751.877</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	562.677	433.233
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.500	26.000
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	125.864	103.275
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.153	434
	Anden gæld	37.369	57.771
		<u>866.563</u>	<u>620.713</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.083.440</u>	<u>3.372.590</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.184.857</u>	<u>5.215.754</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
2 Personaleomkostninger
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	501.000	816.747	1.317.747
Overført via resultatdisponering	0	220.602	220.602
Egenkapital 1. oktober 2022	501.000	1.037.349	1.538.349
Overført via resultatdisponering	0	299.258	299.258
Egenkapital 30. september 2023	501.000	1.336.607	1.837.607

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Savværk A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen i form af lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for den periode, som lejeindtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og lokaler m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renter og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed Pinus Pecunia ApS. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Vurderingen foretages på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indlån i pengeinstitut.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, svarende til den nominelle værdi.

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte ud over ledelsen, som vederlægges med fri telefon.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	48.212	48.863
Renteomkostninger i øvrigt	97.621	127.447
	<u>145.833</u>	<u>176.310</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	125.864	103.275
Årets regulering af udskudt skat	-41.005	-40.631
	<u>84.859</u>	<u>62.644</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	11.466.024	3.696.332	90.054	15.252.410
Kostpris 30. september 2023	11.466.024	3.696.332	90.054	15.252.410
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2022	6.626.235	3.696.332	90.054	10.412.621
Årets afskrivninger	190.024	0	0	190.024
Af- og nedskrivninger				
30. september 2023	6.816.259	3.696.332	90.054	10.602.645
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	4.649.765	0	0	4.649.765

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 501.000 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	1.769.000	360.000	1.409.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.010.554	202.677	807.877	0
	2.779.554	562.677	2.216.877	0

Gæld til banker og tilknyttede virksomheder afvikles med afdrag efter årlig forhandling i november om engagementet. Den kortfristede andel af gælden svarer til de aftalte afdrag i regnskabsåret 2023/24.

Når der hvert år forhandles om og tages stilling til det kommende års afdrag på gælden, har det den naturlige konsekvens, at tidshorizonten for gældens afvikling ikke kendes nøjagtigt. Med det nuværende afviklingsforløb forventes bankgæld afviklet indenfor 5 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Pinus Pecunia ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker og tilknyttede virksomheder er i selskabets grunde og bygninger tinglyst følgende :

- ▶ Ejerpantebrev på 1.788.234 kr.
- ▶ Skadesløsbrev på 1.400.000 kr.
- ▶ Ejerpantebrev på 1.000.000 kr.
- ▶ Ejerpantebrev på 1.400.000 kr.
- ▶ Ejerpantebrev på 2.700.000 kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thorkild Steen Jakobsen

Bestyrelse

På vegne af: Odense Savværk A/S

Serienummer: 7fd028f6-b2a3-45b9-a3e5-3019d875062d

IP: 178.155.xxx.xxx

2023-12-14 08:25:57 UTC



Ulla Lindkjær Jacobsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Odense Savværk A/S

Serienummer: 3a5f8606-e204-4c7b-a37f-10b530a84389

IP: 85.129.xxx.xxx

2023-12-14 11:57:03 UTC



Ulla Lindkjær Jacobsen

Dirigent

På vegne af: Odense Savværk A/S

Serienummer: 3a5f8606-e204-4c7b-a37f-10b530a84389

IP: 85.129.xxx.xxx

2023-12-14 11:57:03 UTC



Mogens Lindkjær Jacobsen

Direktion

På vegne af: Odense Savværk A/S

Serienummer: 8f1e2298-dd18-499b-bbd0-92c99ab458f8

IP: 85.129.xxx.xxx

2023-12-14 12:01:40 UTC



Mogens Lindkjær Jacobsen

Bestyrelse

På vegne af: Odense Savværk A/S

Serienummer: 8f1e2298-dd18-499b-bbd0-92c99ab458f8

IP: 85.129.xxx.xxx

2023-12-14 12:01:40 UTC



Kenneth Skov Hansen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: c4292833-2f2d-4ed9-b5c1-77b194ac5b80

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-14 12:47:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: BMEYC-F20UN-VT143-U3VXP-Z060L-AD5G0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**