

DanePork A/S
Tørskindvej 19, St. Lihme, 7183 Randbøl

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 13 22 24 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2022.

Jens Kristian Ravn
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 12 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for DanePork A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 15. december 2022

Direktion

Leo Grønvall

Bestyrelse

Jens Kristian Ravn
formand

Keld Bundsgaard

Gitte Grønbæk

Leo Grønvall

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i DanePork A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DanePork A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Kolding, den 15. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	DanePork A/S Tørskindvej 19 St. Lihme 7183 Randbøl Telefon: +45 7588 3866 Hjemmeside: www.danepork.dk CVR-nr.: 13 22 24 95 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 33. regnskabsår
Bestyrelse	Jens Kristian Ravn, Storedamvej 20, Ferup, 6640 Lunderskov, formand Keld Bundsgaard, Søndergade 45 C, 6040 Egtved Gitte Grønbæk, Fynslundvej 41, 6064 Jordrup Leo Grønvall, Østengårdvej 30, 7100 Vejle
Direktion	Leo Grønvall, Østengårdvej 30, 7100 Vejle
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Kirketorvet 4, 7100 Vejle
Modervirksomhed	Leo Grønvall Holding ApS, Østengårdvej 30, 7100 Vejle

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.099.067	839.579	805.815	528.863	464.363
Bruttoresultat	179.534	188.576	142.507	117.085	104.372
Resultat af primær drift	9.872	61.394	36.864	29.801	26.485
Finansielle poster, netto	-7.811	-3.712	-3.836	-3.275	-2.797
Årets resultat	1.762	45.065	25.738	20.153	18.975
Balance:					
Balancesum	729.483	444.650	347.220	323.399	222.639
Investeringer i materielle anlægsaktiver	350.638	115.318	58.314	139.790	56.795
Egenkapital	141.824	163.080	127.266	100.552	84.467
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-32.682	53.400	54.916	7.018	31.016
Investeringsaktivitet	-227.992	-96.363	-39.407	-72.748	-57.382
Finansieringsaktivitet	260.682	42.973	-15.512	65.728	26.374
Pengestrømme i alt	8	10	4	-3	7
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	250	201	185	166	154
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	16,3	22,5	17,7	22,1	22,5
Overskudsgrad (EBIT-margin)	0,9	7,3	4,6	5,6	5,7
Soliditetsgrad	19,4	36,7	36,7	31,1	37,9
Egenkapitalforrentning	1,2	31,0	22,6	21,8	25,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af griseslagteri med afsætning på hjemmemarked og på eksportmarkeder.

Slagteriet blev etableret i 1989. I 1993 blev selskabet EU-godkendt og siden omfatter eksportgodkendelserne også USA - derudover er DanePork A/S godkendt til eksport i Canada, Kina, Japan og Australien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Årets resultat afviger i forhold til forventningerne ved aflæggelse af årsrapporten for 2020/21, idet året har været præget af indkøring af de mange nye investeringer i nyt slagteri, nyt opskæringsanlæg, nyt kølerum og nyt pakkeri. Det har givet en række udfordringer med IT og dataflow, der har været årsag til et uforholdsmæssigt stort forbrug af mandetimer. Samtidig har der været en forøgelse i antal slagtning på ca. 70%. Begge dele er årsag til en lavere forarbejdningsgrad og dermed lavere indtjening, som har medført et dårligere resultat end forventet.

Der er i løbet af året opnået tilfredsstillende aftaler om finansiering af årets investeringer og det kommende års investering.

Finansielle risici

Driftsmæssige risici.

Selskabet indgår ikke længerevarende pris aftaler. Indgåede aftaler vil følge den aktuelle markedsudvikling på såvel indkøbs- som på salgssiden. Selskabet anser som følge heraf ikke prisudvikling som en væsentlig driftsrisiko

Valutarisici

Selskabet indgår ikke lange terminskontrakter på valuta, men afdækker salg i volatile valutaer med tilsvarende kortsigtede terminsforretninger. Da over 90% af salget foregår i DKK eller EUR anses der ikke at være nogen væsentlige valutarisici. Der er indgået leasingaftaler i EUR vedrørende det nye slagteri, men der anses ikke for nogen væsentlige valutarisici grundet kronens tætte korrelation til Euro'en.

Renterisici

Selskabet har afdækket dets renterisici dels ved optagelse af realkreditlån og indgåelse af fastrente aftaler primært ved finansiering på leasingaftaler.

Renterisiko på leasingaftaler

Hovedparten af de indgående leasingaftaler er lavet med en fast ydelse og løbetid. Leasingaftalerne bliver derfor ikke påvirket af eventuelle udsving i renteniveauet.

Ledelsesberetning

Kreditrisici

Selskabets politik er at kreditforsikre alle kunder, med mindre der kan opnås anden form for sikkerhed som forudbetaling eller bankgaranti.

Miljøforhold

Selskabet arbejder løbende med at optimere ressourceforbruget i produktionen bl.a. er det en helt naturlig proces for virksomheden, at vurdere nye tiltag i produktionen ud fra et dyrevelfærd, personale og miljømæssigt perspektiv, ligesom selskabets målsætning for god produktionskvalitet og gode produktionsforhold er en del af denne proces.

Selskabet har et Green Network diplom for, at arbejde aktivt og seriøst med, at mindske miljøpåvirkningerne af omgivelserne.

Videnressourcer

Selskabet har gennem mange år opbygget et stort markedskendskab og stor indsigt i kunders ønsker på produktsiden. En viden som i dag er gennemgående i virksomheden og som er medvirkende til at opnå den bedst mulige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet arbejder løbende med udvikling af produktionsmetoder og automatisering af produktionen.

Persondataforordning

Selskabet arbejder ud fra de retningslinjer, der er lavet i forbindelse med kortlægningen af de personfølsomme data.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår. Årets første måneder er startet godt som forventet. Der vil i starten af året være en 50% kapacitetsudnyttelse af det nye slagteri, i løbet af året forventes en øget kapacitetsudnyttelse til 70%. Der er ligeledes tilgang af nye griseleverandører.

Der forventes et resultat i niveauet 40 mio kr.

Organisationen er styrket, hvilket skal give en øget effektivitet og dermed en forbedret forarbejdningsgrad.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Ledelsesberetning

Selskabet ønsker, at udvikle sin kerneforretning og møde sine strategiske udfordringer på en økonomisk og samfundsmæssig forsvarlig måde.

Dette betyder, at selskabet både vil leve op til lovgivningen i de lande og lokalsamfund, hvor man opererer, og at man vil gennemføre frivillige aktiviteter og indsatser af samfundsansvarlig karakter for at nå sine strategiske mål.

Miljøforhold - herunder klimapåvirkning

Politik

Selskabet ønsker, at belaste miljøet mindst muligt, under hensyntagen til rimelige produktionsbetingelser.

Det er virksomhedens ønske, at fremstå som en miljøbevidst virksomhed og at kommunikere åbent, både internt og eksternt, om alle miljøforhold.

Selskabet ønsker, at begrænse miljøbelastningen mest muligt ved at begrænse forureningsfrembringelse og ressourceforbrug og ved at begrænse forureningens påvirkning af omgivelserne. Miljøbelastningen som følge af affaldshåndtering, samt forbrug af råvarer, vand og el kontrolleres og styres med henblik på miljømæssig og økonomisk optimering af produktionsprocesserne.

Handlinger

Med udgangspunkt i det ovennævnte vil selskabet:

- Søge at gøre løbende fremskridt med minimering af forbruget af energi og vand
- Søge at indrette og drive virksomheden under størst mulig hensyntagen til virksomhedens nærmiljø
- Søge at optimere produktions og afsætningsprocesser mv. med henblik på, at virksomhedens output afsættes højst muligt i et anvendeshierarki, hvor fødevarer udgør toppen og bortskaffelse til forbrænding og deponering udgør bunden
- Søge at begrænse udledningen af organiske stoffer og kemikalier med spildevandet ved at gennemføre mest mulig materialetilbageholdelse før rengøring, anvende miljørigtige rengørings og desinfektionsmidler og optimere interne spildevandsrensingsprocesser mv. inden afledning

Ved investeringer indgår miljøpåvirkninger som en vigtig del af beslutningsprocessen.

Der laves hvert andet år en miljøredegørelse i samarbejde med Green Network. Redegørelsen tager udgangspunkt i den formulerede miljøpolitik. Den aktuelle redegørelse dækker for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2023. Redegørelsen indeholder identificerede handleplaner, der bliver arbejdet med i den aktuelle periode.

KPI

Der er igangsat udarbejdelse af et klimaregnskab inden for de gældende normer for udarbejdelse af klimaregnskaber - regnskabet skal hjælpe selskabet med at identificere målrettede initiativer, der kan være med til at reducere Co2 udledningen.

Ledelsesberetning

Resultater

Selskabet har, som følge af dets målinger af virksomhedens miljøpåvirkninger, skabt en styrkelse af grundlaget for de beslutninger der vedrører den ordinære drift og i særlig grad omkring foretagne og fremtidige investeringer.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Selskabet har et arbejdsmiljø med fokus på medarbejdertrivsel. Der er i ligeledes i regnskabsåret arbejdet med resultaterne fra arbejdspladsvurderinger. I forbindelse med fravær, arbejdes der aktivt med hurtig, at få en afklaring af årsag til fravær, således tilbagevenden til arbejdet sker hurtigst muligt.

Whistleblowerordningen bliver praktiseret ved mulighed for aflevering af anonyme sedler i postkasser, der er opsat i kantinerne.

Resultater

Selskabet har med gode resultater fortsat arbejdet med integration af udenlandsk arbejdskraft, herunder af arbejdskraft med anden baggrund end EU-borgere.

Menneskerettigheder

Politik

Det pågældende område har ikke en formuleret politik, men i praksis er der en klar holdning til, at selskabet ikke involverer sig med samarbejdspartnere, der forbyder sig på menneskerettigheder. Risikoen vurderes som meget lav, da selskabet primært agerer på det danske marked med danske samarbejdspartnere.

Bekæmpelse af korruption og bestikkelse

Politik

Selskabet har på det pågældende område ikke en formuleret politik, men da selskabet primært agerer på det danske marked, med danske samarbejdspartner, vurderes risikoen som værende meget lav. Selskabet har dog en klar holdning om ikke at involvere sig med samarbejdspartnere, der anvender bestikkelse eller deltager i korruption.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Selskabet har en politik om, at ledelsen til stadighed udpeges ud fra den enkelte persons profil, herunder de faglige kvalifikationer, som dennes stilling påkræver.

Måltal for selskabets øverste ledelse

Selskabets bestyrelse består af 4 personer, 1 er kvinde og 3 er mænd, hvorved selskabets målsætning om minimum 25%'s blandet kønsmæssig sammensætning er opfyldt.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Ledelsesberetning

Slagteribranchen appellerer som branchekutyme i mange tilfælde mest til mænd. Selskabet beskæftiger ultimo året 283 medarbejder, hvoraf de 93% er mænd, det er i året lykkedes at fastholde kvinder til produktionen. Det er fortsat et mål at tiltrække flere kvinder til produktionen.

I administrationen udgør 47% af medarbejderne kvinder.

Selskabets struktur er under det øverste ledelsesniveau meget fladt opdelt på funktioner med få mellemledere. Flere af DanePork A/S's funktionsledere har været beskæftiget i virksomheden i mange år og der er der en lav udskiftning af disse.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Det pågældende område har selskabet ikke en formuleret politik omkring, da det vurderes at selskabet ikke bruger data, hvor der kan sås tvivl om at "gøre det rigtige" i forhold til mennesker og samfund.

Der bruges udelukkende kunders officielle oplysninger i forbindelse med fakturering af selskabets salg.

Når eksterne samarbejdspartner er i selskabets produktion, skal disse svare på et spørgeskema, som er et certificering- og kundekrav.

Personfølsomme oplysninger på medarbejdere opbevares og bruges efter de gældende GDPR-regler.

Ovenstående handlinger, hvor selskabet opsamler data, vurderes at være en dataansvarlig adfærd.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DanePork A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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 i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift, lokaler og forsikringer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er netto-realisationseværdien 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Netto-realisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Netto-realisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til netto-realisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på aktivitet. Segmentoplysningerne følger selskabets regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
1 Nettoomsætning	1.099.066.761	839.579.112
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	34.185.510	2.180.310
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-752.966.707	-533.350.591
Andre eksterne omkostninger	-120.490.385	-72.301.757
Andre variable omkostninger	-80.261.500	-47.530.652
Bruttoresultat	179.533.679	188.576.422
2 Personaleomkostninger	-141.428.440	-110.153.045
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.216.070	-15.493.480
Andre driftsomkostninger	-17.224	-1.536.246
Driftsresultat	9.871.945	61.393.651
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	191.000	298.000
Andre finansielle indtægter	86.261	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.088.400	-4.009.929
Resultat før skat	2.060.806	57.681.722
Skat af årets resultat	-298.438	-12.617.218
4 Årets resultat	1.762.368	45.064.504

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	192.253.253	98.447.394
6	Produktionsanlæg og maskiner	250.173.966	104.280.611
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.758.228	5.566.455
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	35.412.315	81.544.512
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>482.597.762</u>	<u>289.838.972</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>482.597.762</u>	<u>289.838.972</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	3.515.494	1.680.695
	Fremstillede varer og handelsvarer	54.973.946	22.623.235
	Varebeholdninger i alt	<u>58.489.440</u>	<u>24.303.930</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.270.316	96.775.936
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.280.893	22.387.254
	Andre tilgodehavender	2.156.239	5.226.765
9	Periodeafgrænsningsposter	8.667.920	6.104.257
	Tilgodehavender i alt	<u>188.375.368</u>	<u>130.494.212</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.686</u>	<u>13.180</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>246.885.494</u>	<u>154.811.322</u>
	Aktiver i alt	<u>729.483.256</u>	<u>444.650.294</u>

Balance 30. september

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for sikringstransaktioner	1.731.983	749.488
Overført resultat	136.592.421	137.830.053
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	24.000.000
Egenkapital i alt	141.824.404	163.079.541
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	6.733.000	6.157.448
Hensatte forpligtelser i alt	6.733.000	6.157.448
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	43.149.865	10.835.121
Gæld til pengeinstitutter	12.575.856	18.095.400
Leasingforpligtelser	167.441.497	75.553.716
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	223.167.218	104.484.237
11 Kortfristet del af langfristet gæld	35.246.412	20.554.898
Gæld til pengeinstitutter	218.627.855	71.427.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.385.077	65.052.586
Anden gæld	8.499.290	13.894.535
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	357.758.634	170.929.068
Gældsforpligtelser i alt	580.925.852	275.413.305
Passiver i alt	729.483.256	444.650.294
12 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		
15 Finansielle risici		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for sik- ringstransaktio- ner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	0	116.765.549	10.000.000	127.265.549
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	21.064.504	24.000.000	45.064.504
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	749.488	0	0	749.488
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	749.488	137.830.053	24.000.000	163.079.541
Udloddet udbytte	0	0	0	-24.000.000	-24.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.237.632	3.000.000	1.762.368
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	982.495	0	0	982.495
	500.000	1.731.983	136.592.421	3.000.000	141.824.404

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat før afskrivninger	38.105.240	78.423.377
17 Ændring i driftskapital	-62.976.170	-9.095.709
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-24.870.930	69.327.668
Renteindbetalinger og lignende	277.257	298.001
Renteudbetalinger og lignende	-8.088.400	-4.009.929
Pengestrøm fra ordinær drift	-32.682.073	65.615.740
Betalt selskabsskat	0	-12.215.566
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-32.682.073	53.400.174
Køb af materielle anlægsaktiver	-228.210.163	-97.592.691
Salg af materielle anlægsaktiver	218.080	1.229.252
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-227.992.083	-96.363.439
Nettooptagelse langfristet gæld	133.374.495	12.806.505
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	4.106.361	3.596.187
Betalt udbytte	-24.000.000	-10.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	147.200.806	36.570.435
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	260.681.662	42.973.127
Ændring i likvider	7.506	9.862
Likvider primo	13.180	3.318
Likvider ultimo	20.686	13.180
Likvider		
Likvide beholdninger	20.686	13.180
Likvider ultimo	20.686	13.180

Noter

1. Nettoomsætning Segmentoplysninger	<u>Køl</u>	<u>Frost</u>	<u>I alt</u>
Aktiviteter - primært segment	773.236.919	325.829.842	1.099.066.761
		<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	129.991.733		101.576.881
Pensioner	9.332.453		6.976.718
Andre omkostninger til social sikring	2.104.254		1.599.446
	<u>141.428.440</u>		<u>110.153.045</u>
Direktion og bestyrelse	<u>3.847.000</u>		<u>3.815.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>250</u>		<u>201</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>8.088.400</u>		<u>4.009.929</u>
	<u>8.088.400</u>		<u>4.009.929</u>
4. Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000		24.000.000
Overføres til overført resultat	0		21.064.504
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.237.632</u>		<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>1.762.368</u>		<u>45.064.504</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	141.760.690	140.255.484
Tilgang i årets løb	101.150.175	1.659.726
Afgang i årets løb	0	-154.520
Kostpris ultimo	<u>242.910.865</u>	<u>141.760.690</u>
Af- og nedskrivninger primo	-43.313.296	-38.332.088
Årets af-/nedskrivninger	-7.344.316	-4.981.208
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-50.657.612</u>	<u>-43.313.296</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>192.253.253</u>	<u>98.447.394</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	153.568.555	132.741.736
Tilgang i årets løb	165.510.831	31.586.850
Afgang i årets løb	-399.000	-10.760.031
Kostpris ultimo	<u>318.680.386</u>	<u>153.568.555</u>
Af- og nedskrivninger primo	-49.287.944	-49.614.177
Årets af-/nedskrivninger	-19.394.876	-9.169.541
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	176.400	9.495.774
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-68.506.420</u>	<u>-49.287.944</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>250.173.966</u>	<u>104.280.611</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>207.193.276</u>	<u>92.565.040</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	12.421.250	12.878.307
Tilgang i årets løb	681.354	1.137.920
Afgang i årets løb	<u>-1.378.338</u>	<u>-1.594.977</u>
Kostpris ultimo	<u>11.724.266</u>	<u>12.421.250</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.854.795	-5.760.320
Årets af-/nedskrivninger	-1.476.877	-1.342.731
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>1.365.634</u>	<u>248.256</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.966.038</u>	<u>-6.854.795</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.758.228</u>	<u>5.566.455</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.378.003</u>	<u>3.935.211</u>
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	81.544.512	2.336.317
Tilgang i årets løb	83.295.428	80.933.847
Overførsler	<u>-129.427.625</u>	<u>-1.725.652</u>
Kostpris ultimo	<u>35.412.315</u>	<u>81.544.512</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>35.412.315</u>	<u>81.544.512</u>
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	4.204.528	2.223.357
Periodisering emballage	3.851.791	3.269.299
Periodisering reservedele	590.901	590.901
Andre periodeafgrænsningsposter	<u>20.700</u>	<u>20.700</u>
	<u>8.667.920</u>	<u>6.104.257</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	6.157.448	5.544.402		
Skat regulering af renteswap	277.114	0		
Udskudt skat af årets resultat	298.438	613.046		
	<u>6.733.000</u>	<u>6.157.448</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	-182.000	-273.335		
Materielle anlægsaktiver	9.413.000	4.388.711		
Omsætningsaktiver	4.309.000	2.162.877		
Nettokurstabssaldo	-360.000	-120.805		
Fremført underskud fra tidligere år	-6.447.000	0		
	<u>6.733.000</u>	<u>6.157.448</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	46.242.785	3.092.920	43.149.865	30.291.318
Gæld til pengeinstitutter	18.100.856	5.525.000	12.575.856	0
Leasingforpligtelser	194.069.989	26.628.492	167.441.497	57.032.566
	<u>258.413.630</u>	<u>35.246.412</u>	<u>223.167.218</u>	<u>87.323.884</u>
			<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
12. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab			196.000	175.000
Honorar vedrørende lovpligtig revision			145.000	125.000
Andre ydelser			51.000	50.000
			<u>196.000</u>	<u>175.000</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 46.243 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 192.253 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve til sikkerhed for bankgæld t.kr. 236.908 på i alt 10.500 t.kr. som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 188.219 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 236.908 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 100.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og andre anlæg	44.361 t.kr.
Varebeholdninger	58.489 t.kr.
Tilgodehavende fra salg - og tjenesteydelser	159.270 t.kr.
Andre fordringer	18.281 t.kr.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 210.571 t.kr., jævnfør note 16 og 17, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 194.070 t.kr.

Noter

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftale omkring levering af produktionsudstyr til den igangværende investering. Den endelig forpligtelse kendes først, når leveringen af dette er tilvejebragt.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskylderkaution for St. Lihme Vandværk AmbA's mellemværende med Sydbank.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har gennem et forsikringselskab afgivet samlet betalingsgaranti på t.kr. 12.000

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Leo Grønvall Holding ApS, CVR-nr. 32 84 22 16, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Finansielle risici

Renterisici

Selskabet har indgået en renteswap til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet lån. Ændring i markedsværdien af denne indregnes direkte på egenkapitalen. Der er en hovedstol på 2 mio EURO med udløb 28/3 2024. Renterne er fast/variabel 0% og 3,275 % mod Euribo 0%.

	Sikringstransaktion brutto	Skat heraf	Sikringstransaktion netto
Saldo primo	1.439.179	-316.620	1.122.559
Årets bevægelse	-1.259.609	277.114	-982.495
Saldo ultimo	179.570	-39.506	140.064

Noter

16. **Nærtstående parter**
Bestemmende indflydelse
 Leo Grønvall Holding ApS

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre finansielle indtægter	191.000	298.000
Tilgodehavende	18.280.893	22.387.254

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Leo Grønvall Holding ApS, Østengårdvej 30, 7100 Vejle, CVR 32 84 22 16.

17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-34.185.510	-2.180.310
Ændring i tilgodehavender	-61.987.517	1.723.971
Ændring i leverandørgæld	37.332.491	6.225.711
Ændring i anden gæld herunder moms	-4.135.634	-14.865.081
	<u>-62.976.170</u>	<u>-9.095.709</u>

Leo Grønvall

Navnet returneret af dansk MitID var:

Leo Grønvall

Direktør

ID: adbe4ddd-b50e-4cd6-ac2c-0320e12be4b4

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 09:45:44

Underskrevet med MitID



Leo Grønvall

Navnet returneret af dansk MitID var:

Leo Grønvall

Bestyrelsesmedlem

ID: adbe4ddd-b50e-4cd6-ac2c-0320e12be4b4

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 09:45:44

Underskrevet med MitID



Jens Kristian Ravn

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Kristian Ravn

Bestyrelsesformand

ID: 31660861-3422-4fe6-8bda-de523ad11c27

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 11:03:06

Underskrevet med MitID



Keld Bundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keld Bundsgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: a52fd227-12f6-4e8f-b7d5-2b847541d35f

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 09:55:27

Underskrevet med MitID



Gitte Grønbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Grønbæk

Bestyrelsesmedlem

ID: 3da0027c-767d-48f9-91b4-a0957a568b5a

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 12:09:29

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

RID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 12:30:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

Maj-Britt Lykke Viskum

Navnet returneret af dansk NemID var:

Maj-Britt Lykke Viskum

Revisor

RID: 33798322

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 14:48:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Kristian Ravn

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Kristian Ravn

Dirigent

ID: 31660861-3422-4fe6-8bda-de523ad11c27

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 14:54:32

Underskrevet med MitID

