

DanePork A/S

Tørskindvej 19, St. Lihme, 7183 Randbøl

Årsrapport for

1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 13 22 24 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2023.



Ole Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning
	Ledelsesberetning
5	Selskabsoplysninger
6	Hovedtal og nøgletal
7	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023
13	Anvendt regnskabspraksis
20	Resultatopgørelse
21	Balance
23	Egenkapitalopgørelse
24	Pengestrømsopgørelse
25	Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 8. december 2023

Direktion



Leo Grønvall

Bestyrelse



Ole Rasmussen
formand



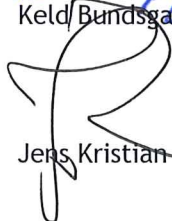
Keld Bundsgaard



Gitte Grønbæk



Leo Grønvall



Jens Kristian Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i DanePork A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DanePork A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 selskabet 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 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.

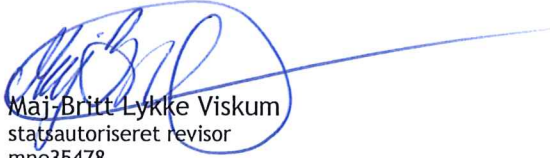
Kolding, den 8. december 2023

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 34. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Rasmussen, Skovlundvej 22, Seest, 6000 Kolding, formand Keld Bundsgaard, Søndergade 45 C, 6040 Egtved Gitte Grønbæk, Fynslundvej 41, 6064 Jordrup Leo Grønvall, Østengårdvej 30, 7100 Vejle Jens Kristian Ravn, Storedamvej 20, Ferup, 6640 Lunderskov
Direktion	Leo Grønvall, Østengårdvej 30, 7100 Vejle
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Kirketorvet 4, 7100 Vejle
Modervirksomhed	Leo Grønvall Holding ApS, Østengårdvej 30, 7100 Vejle

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.504.635	1.099.067	839.579	805.815	528.863
Bruttoresultat	279.969	180.281	188.576	142.507	117.085
Resultat af primær drift	89.744	9.872	61.394	36.864	29.801
Finansielle poster, netto	-17.798	-7.811	-3.712	-3.836	-3.275
Årets resultat	56.284	1.762	45.065	25.738	20.153
Balance:					
Balancesum	819.163	729.483	444.650	347.220	323.399
Investeringer i materielle anlægsaktiver	89.430	221.210	113.593	40.121	74.045
Egenkapital	195.283	141.824	163.080	127.266	100.552
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	52.593	-32.682	53.400	54.916	7.018
Investeringsaktivitet	-89.238	-227.992	-96.363	-39.407	-72.748
Finansieringsaktivitet	36.663	260.682	42.973	-15.512	65.728
Pengestrømme i alt	17	8	10	4	-3
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	290	250	201	185	166
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	18,6	16,4	22,5	17,7	22,1
Overskudsgrad (EBIT-margin)	6,0	0,9	7,3	4,6	5,6
Soliditetsgrad	23,8	19,4	36,7	36,7	31,1
Egenkapitalforrentning	33,4	1,2	31,0	22,6	21,8

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. Selskabet har eksportgodkendelse til bl.a. USA, Canada, Kina, Japan og Australien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat afviger positivt i forhold til forventningerne ved aflæggelse af årsrapporten for 2021/22, idet året har været præget af øget effektivitet i produktionen samtidig med at opstart af nye eksportmarkeder har givet et tilfredsstillende bidrag til årets resultat.

Investeringer

Året er ligeledes blevet brugt til indkøring af de mange nye investeringer i nyt slagteri, opskæringsanlæg, nyt kølerum samt nyt pakkeri.

Kapitalberedskab

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

Finansielle risici

Driftsmæssige risici.

Selskabet indgår ikke længerevarende prisaftaler. 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 95% 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 i væsentlig grad.

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 ESG-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.

Selskabet har investeret i nye energi-optimerede produktionsanlæg. Der genvindes overskudsvarme fra produktionen og muligheden for egen solcellepark undersøges. Selskabet fokuserer bl.a. på at reducere organisk materiale fra vores spildevand.

Selskabet ønsker at sikre, at den soja og palmeolie, der benyttes i grisefoderet i vores værdikæde, er certificeret skovrydningsfri. Selskabet vil indsamle data fra vores største griseleverandører.

I produktionen bruges hele grisen og har intet fødevareaffald. I forhold til emballage har selskabet i første omgang fokus på genanvendelse af transport-fødevareemballage.

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.

Selskabet vil skabe et sikkert og trygt arbejdsmiljø for alle ansatte både fysisk og psykisk. Vi har fokus på data.

Selskabet anvender nationale og internationale standarder inden for fødevarer sikkerhed og kvalitetsstyring.

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.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår. Der er en fornuftig tilgang af nye griseleverandører.

Der forventes et resultat før skat i samme niveau som 2022/23.

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

Selskabet ønsker som moderne slagteri at udvikle sin kerneforretning og møde sine strategiske udfordringer på en økonomisk og samfundsmæssig forsvarlig måde. Vores virksomhed ønsker således at tage ansvar for og bidrage til en mere bæredygtig verden for fremtidige generationer.

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.

Selskabet har i løbet af 2023 intensiveret dets arbejde med bæredygtighed og nedsat en styregruppe, som arbejder med nye bæredygtighedsstrategier, der for nuværende indeholder følgende elementer;

Miljø	Mennesker	Virksomhedsledelse
1. CO2-reduktion	5. Trykke arbejdsvilkår	7. Ansvarlig ledelse
2. Vandforbrug og -kvalitet	6. Fødevarerikkerhed	
3. Beskyttelse af biodiversitet		
4. Cirkulært forbrug		

Vi bidrager primært til fem FN Verdensmål:



Ledelsesberetning

Derudover arbejder styregruppen på klargøring til de nye rapporteringskrav i Årsregnskabsloven omkring ESG. Styregruppen har igangsat arbejdet med en dobbelt væsentlighedsanalyse, hvor det vurderes at de væsentligste risici i forhold til CO₂-emissioner i selskabets drift og værdikæde, vand, biodiversitet, cirkulært forbrug, forbrugersikkerhed, medarbejdersikkerhed og trivsel.

Selskabets tilgang til due diligence er herudover integreret i vores daglige arbejde og i hele vores værdikæde, således at vi som virksomhed tager ansvar for en bæredygtig fremtid.

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.
- Undersøge muligheden for egen solcellepark.
- Have fokus på genanvendelse af transport fødevareremballage.
- 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 anvendelseshierarki, hvor fødevarer udgør toppen og bortskaftelse til forbrænding og deponering udgør bunden.
- Søge at begrænse udledningen af organiske stoffer og kemikalier med spildevandet ved at gennemføre mest mulig materiale tilbageholdelse 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. Næste revision foretages i foråret 2024.

Redegørelsen indeholder identificerede handleplaner, der bliver arbejdet med i den aktuelle periode.

Ledelsesberetning

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 udledning

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.

Der er investeret i nye energioptimerede produktionsanlæg. Der genanvendes en stor del af overskudsvarme fra produktionen.

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 hurtigt at få en afklaring af årsag til fravær, således tilbagevenden til arbejdet sker hurtigst muligt.

Handlinger

I personalehåndbogen er regler for "kollegial adfærd", herunder anti-mobning oplistet.

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.

Ledelsesberetning

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 samarbejdspartnere, 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 5 personer, hvoraf en kvinde, hvorved selskabets målsætning om minimum 20% blandet kønsmæssig sammensætning er opfyldt.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Slagteribranchen appellerer som branchekutyme i mange tilfælde mest til mænd. Selskabet beskæftiger ultimo året 371 medarbejder, hvoraf de 88% 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 40% 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 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 samarbejdspartnere 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.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater 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

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra beboelsesfaciliteter, fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 15 år	0 - 10 %
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 (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DanePork A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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	2022/23	2021/22
1 Nettoomsætning	1.504.635.276	1.099.066.761
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	5.430.056	34.185.510
Andre driftsindtægter	981.703	928.610
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-995.216.545	-752.966.707
Andre eksterne omkostninger	-147.895.793	-120.671.825
Andre variable omkostninger	-87.965.833	-80.261.500
Bruttoresultat	279.968.864	180.280.849
2 Personaleomkostninger	-154.109.581	-142.175.610
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.033.395	-28.216.070
Andre driftsomkostninger	-81.680	-17.224
Driftsresultat	89.744.208	9.871.945
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	317.000	191.000
Andre finansielle indtægter	44.746	86.261
Øvrige finansielle omkostninger	-18.159.498	-8.088.400
Resultat før skat	71.946.456	2.060.806
Skat af årets resultat	-15.662.832	-298.438
3 Årets resultat	56.283.624	1.762.368

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	236.051.435	192.253.253
5 Produktionsanlæg og maskiner	295.238.868	250.173.966
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.930.564	4.758.228
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	500.000	35.412.315
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>535.720.867</u>	<u>482.597.762</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>535.720.867</u>	<u>482.597.762</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.462.735	3.515.494
Fremstillede varer og handelsvarer	61.456.761	54.973.946
Varebeholdninger i alt	<u>63.919.496</u>	<u>58.489.440</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.298.876	159.270.316
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.338.004	18.280.893
Andre tilgodehavender	12.280.730	2.176.939
8 Periodeafgrænsningsposter	8.566.918	8.647.220
Tilgodehavender i alt	<u>219.484.528</u>	<u>188.375.368</u>
Likvide beholdninger	38.100	20.686
Omsætningsaktiver i alt	<u>283.442.124</u>	<u>246.885.494</u>
Aktiver i alt	<u>819.162.991</u>	<u>729.483.256</u>

Balance 30. september

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for sikringstransaktioner	1.906.859	1.731.983
	Overført resultat	189.876.045	136.592.421
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
	Egenkapital i alt	<u>195.282.904</u>	<u>141.824.404</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	18.978.000	6.733.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.978.000</u>	<u>6.733.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	40.588.135	43.149.865
	Gæld til pengeinstitutter	20.996.770	12.575.856
	Leasingforpligtelser	197.016.982	167.441.497
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>258.601.887</u>	<u>223.167.218</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	42.163.006	35.246.412
	Gæld til pengeinstitutter	213.996.634	218.627.856
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.785.347	95.385.077
	Anden gæld	16.355.213	8.499.289
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>346.300.200</u>	<u>357.758.634</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>604.902.087</u>	<u>580.925.852</u>
	Passiver i alt	<u>819.162.991</u>	<u>729.483.256</u>
11	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		
14	Finansielle risici		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for sikringstrans- aktioner	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	1.731.983	136.592.421	3.000.000	141.824.404
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	53.283.624	3.000.000	56.283.624
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	174.876	0	0	174.876
	500.000	1.906.859	189.876.045	3.000.000	195.282.904

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	56.283.624	1.762.368
16 Reguleringer	69.575.659	36.342.870
17 Ændring i driftskapital	-52.001.713	-62.976.179
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	73.857.570	-24.870.941
Renteindbetalinger og lignende	361.748	277.268
Renteudbetalinger og lignende	-18.159.498	-8.088.400
Betalt selskabsskat	-3.467.156	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	52.592.664	-32.682.073
Køb af materielle anlægsaktiver	-89.430.181	-228.210.163
Salg af materielle anlægsaktiver	192.000	218.080
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-89.238.181	-227.992.083
Nettooptaglse langfristet gæld	42.351.263	133.374.495
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	1.942.889	4.106.361
Betalt udbytte	-3.000.000	-24.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-4.631.221	147.200.806
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	36.662.931	260.681.662
Ændring i likvider	17.414	7.506
Likvider primo	20.686	13.180
Likvider ultimo	38.100	20.686
Likvider		
Likvide beholdninger	38.100	20.686
Likvider ultimo	38.100	20.686

Noter

1. Nettoomsætning

Segmentoplysninger

	<u>Fersk</u>	<u>Frys</u>	<u>I alt</u>
Aktiviteter - primært segment	1.034.611.751	470.023.525	1.504.635.276

2022/23

2021/22

2. Personalemkostninger

Lønninger og gager	139.814.411	130.738.903
Pensioner	11.697.975	9.332.453
Andre omkostninger til social sikring	2.597.195	2.104.254
	<u>154.109.581</u>	<u>142.175.610</u>

Direktion og bestyrelse	<u>3.796.000</u>	<u>3.847.000</u>
-------------------------	------------------	------------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>290</u>	<u>250</u>
--	------------	------------

3. Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	53.283.624	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.237.632
Disponeret i alt	<u>56.283.624</u>	<u>1.762.368</u>

30/9 2023

30/9 2022

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	242.910.865	141.760.690
Tilgang i årets løb	17.604.185	24.402.004
Overførsler	34.635.925	76.748.171
Kostpris ultimo	<u>295.150.975</u>	<u>242.910.865</u>

Af- og nedskrivninger primo	-50.657.612	-43.313.296
-----------------------------	-------------	-------------

Årets af-/nedskrivninger	-8.441.928	-7.344.316
--------------------------	------------	------------

Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-59.099.540</u>	<u>-50.657.612</u>
-------------------------------------	--------------------	--------------------

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>236.051.435</u>	<u>192.253.253</u>
-------------------------------------	--------------------	--------------------

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	318.680.386	153.568.555
Tilgang i årets løb	65.217.193	112.831.377
Afgang i årets løb	0	-399.000
Overførsler	5.862.179	52.679.454
Kostpris ultimo	<u>389.759.758</u>	<u>318.680.386</u>
Af- og nedskrivninger primo	-68.506.420	-49.287.944
Årets af-/nedskrivninger	-26.014.470	-19.394.876
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	176.400
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-94.520.890</u>	<u>-68.506.420</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>295.238.868</u>	<u>250.173.966</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>251.284.155</u>	<u>207.193.277</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	11.724.266	12.421.250
Tilgang i årets løb	1.023.013	681.354
Afgang i årets løb	-342.104	-1.378.338
Kostpris ultimo	<u>12.405.175</u>	<u>11.724.266</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.966.038	-6.854.795
Årets af-/nedskrivninger	-1.576.997	-1.476.877
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	68.424	1.365.634
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.474.611</u>	<u>-6.966.038</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.930.564</u>	<u>4.758.228</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.888.821</u>	<u>3.378.003</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	35.412.315	81.544.512
Tilgang i årets løb	5.585.789	83.295.428
Overførsler	<u>-40.498.104</u>	<u>-129.427.625</u>
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>35.412.315</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>500.000</u>	 <u>35.412.315</u>
 8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte forsikring mv.	5.671.900	4.204.528
Periodisering emballage	1.790.028	3.851.791
Periodisering reservedele	<u>1.104.990</u>	<u>590.901</u>
	<u>8.566.918</u>	<u>8.647.220</u>
 9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	6.733.000	6.157.448
Skat regulering af renteswap	49.324	277.114
Udskudt skat af årets resultat	<u>12.195.676</u>	<u>298.438</u>
	<u>18.978.000</u>	<u>6.733.000</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-91.000	-182.000
Materielle anlægsaktiver	15.203.000	9.413.000
Omsætningsaktiver	4.341.000	4.309.000
Nettokurstabssaldo	-475.000	-360.000
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>-6.447.000</u>
	<u>18.978.000</u>	<u>6.733.000</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	43.345.516	2.757.381	40.588.135	28.408.139
Gæld til pengeinstitutter	30.696.770	9.700.000	20.996.770	0
Leasingforpligtelser	226.722.607	29.705.625	197.016.982	56.757.607
	<u>300.764.893</u>	<u>42.163.006</u>	<u>258.601.887</u>	<u>85.165.746</u>

11. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2022/23	2021/22
Samlet honorar til Martinzen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>188.000</u>	<u>196.000</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	150.000	145.000
Andre ydelser	<u>38.000</u>	<u>51.000</u>
	<u>188.000</u>	<u>196.000</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 43.346 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 236.051

Selskabet har deponeret ejerpantebreve til sikkerhed for bankgæld 244.681 t.kr. på i alt 10.500 t.kr. som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 236.051

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 244.681 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 150.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og andre anlæg	44.996 t.kr.
Varebeholdninger	63.919 t.kr.
Tilgodehavende fra salg - og tjenesteydelser	182.299 t.kr.
Andre fordringer	16.338 t.kr.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 254.173 t.kr., jævnfør note 5 og 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2023 udgør 226.723 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en finansiel leasingaftale på t.kr. 2.300 som først er kommet til udbetaling efter statusdagen.

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. 31.842

Sambeskatning

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 3.433 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Noter

14. 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	179.570	-39.506	140.064
Årets bevægelse	-224.200	49.324	-174.876
Saldo ultimo	-44.630	9.818	-34.812

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Leo Grønvall Holding ApS, Østengårdvej 30, 7100 Vejle

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	2022/23	2021/22
Andre finansielle indtægter	317.000	191.000
Tilgodehavende	16.338.004	18.280.893

Koncernregnskab

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

16. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	36.033.395	28.216.069
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	81.680	17.224
Andre finansielle indtægter	-361.746	-277.261
Øvrige finansielle omkostninger	18.159.498	8.088.400
Skat af årets resultat	15.662.832	298.438
	69.575.659	36.342.870

17. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-5.430.056	-34.185.510
Ændring i tilgodehavender	-27.032.589	-59.831.287
Ændring i leverandørgæld	-21.599.730	37.332.491
Ændring i anden gæld herunder moms	2.060.662	-6.291.873
	-52.001.713	-62.976.179