

DanePork A/S

Tørskindvej 19, St. Lihme, 7183 Randbøl

Årsrapport for

1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 13 22 24 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021.

Jens Ravn
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 14. december 2021

Direktion

Leo Grønvall

Bestyrelse

Jens 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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 14. december 2021

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

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	839.579	805.815	528.863	464.363	466.434
Bruttoresultat	188.576	142.507	117.085	104.372	83.812
Resultat af primær drift	61.394	36.864	29.801	26.485	13.246
Finansielle poster, netto	-3.712	-3.836	-3.275	-2.797	-2.299
Årets resultat	45.065	25.738	20.153	18.975	8.507
Balance:					
Balancesum	444.650	347.220	323.399	222.639	164.337
Investeringer i materielle anlægsaktiver	115.318	58.314	139.790	56.795	16.549
Egenkapital	163.080	127.266	100.552	84.467	64.578
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	53.400	54.916	7.018	31.016	9.640
Investeringsaktivitet	-96.363	-39.407	-72.748	-57.382	-15.875
Finansieringsaktivitet	6.403	20.491	41.517	9.471	10.531
Pengestrømme i alt	-36.561	35.999	-24.214	-16.896	4.295
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	201	185	166	154	153
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	22,5	17,7	22,1	22,5	18,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	7,3	4,6	5,6	5,7	2,8
Soliditetsgrad	36,7	36,7	31,1	37,9	39,3
Egenkapitalforrentning	31,0	22,6	21,8	25,5	12,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten 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 eksport godkendelserne 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 tilfredsstillende i forhold til de markedsvilkår, der har været i løbet af året.

Året har været præget af selskabets evne til hele tiden at optimere produktionen, der sammen med markedets gunstige afsætningsvilkår har medført et bedre resultat end sidste år.

Covid 19 har medført ekstra omkostninger til bl.a. forebyggelse mod Covid 19.

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, hverken på købs - eller salgssiden. Indgåede aftaler vil følge den aktuelle markedsudvikling. Selskabet anser derved ikke prisudvikling som en væsentlig driftsrisiko

Valutarisici

Selskabet indgår ikke lange terminskontrakter på valuta, men afdækker salg i volatile valutaer med tilsvarende 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 vedr. det nye slagteri. Men det anses ikke for nogen væsentlige valutarisici.

Renterisici

Selskabet har afdækket dets renterisici dels ved optagelse af realkreditlån og indgåelse af fastrente aftaler.

Renterisiko på leasingaftaler.

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

Kreditrisici

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

Ledelsesberetning

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.

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, der forventes på niveau med indeværende år. Der vil ikke være fuld kapacitetsudnyttelse af det nye slagteri, men i takt med udbygning af øvrige produktionsfaciliteter, forventes en øget kapacitetsudnyttelse.

Der bliver investeret i at udvide de eksisterende produktionsrum for at have kapacitet i hele fabrikken til at kunne håndtere den nye mængde grise, som skal slagtes.

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

Dette betyder, at man 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.

Ledelsesberetning

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.

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.

Ledelsesberetning

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Selskabet har et arbejdsmiljø omfattende medarbejdertilfredshed og trivsel. Der er 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.

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 forbryder 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 som består af 4 personer, 1 er kvinde, og 3 er mænd og selskabets målsætning om minimum 25% er repræsenteret af det modsatte køn opfyldes hermed.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Slagteribranchen appellerer som branchekutyme i mange tilfælde mest til mænd. Selskabet beskæftiger ultimo året 230 medarbejder, hvoraf de 86% er mænd, det er i året lykkedes at tiltrække nogle 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's funktionsledere har været beskæftiget i virksomheden i mange år og der er der en lav udskiftning af disse. Der er 1 kvinde ansat som mellemleder i administrationen.

Ledelsesberetning

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 chauffører er i selskabets produktion for at læsse varer, skal de 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for DanePork A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Leo Grønvald Holding ApS, Vejle, CVR nr. 26 53 89 20.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 distribution, salg, reklame, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

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 nominal 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 acontoskatter.

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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Nettoomsætning	839.579.112	805.815.323
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	2.180.310	2.097.198
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-533.350.591	-565.241.248
Andre eksterne omkostninger	-72.301.757	-58.182.597
Andre variable omkostninger	<u>-47.530.652</u>	<u>-41.981.322</u>
Bruttoresultat	188.576.422	142.507.354
2 Personaleomkostninger	-110.153.045	-89.713.156
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.493.480	-15.806.927
Andre driftsomkostninger	<u>-1.536.246</u>	<u>-123.146</u>
Driftsresultat	61.393.651	36.864.125
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	298.000	541.300
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.009.929</u>	<u>-4.377.456</u>
Resultat før skat	57.681.722	33.027.969
Skat af årets resultat	<u>-12.617.218</u>	<u>-7.289.548</u>
3 Årets resultat	<u>45.064.504</u>	<u>25.738.421</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	98.447.394	101.923.396
5	Produktionsanlæg og maskiner	104.280.611	83.127.559
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.566.455	7.117.987
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	81.544.512	2.336.317
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>289.838.972</u>	<u>194.505.259</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>289.838.972</u>	<u>194.505.259</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.680.695	1.860.322
	Fremstillede varer og handelsvarer	22.623.235	20.263.298
	Varebeholdninger i alt	<u>24.303.930</u>	<u>22.123.620</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.775.936	98.315.215
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.387.254	25.983.441
	Andre tilgodehavender	5.226.765	74.237
8	Periodeafgrænsningsposter	6.104.257	6.214.712
	Tilgodehavender i alt	<u>130.494.212</u>	<u>130.587.605</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.180</u>	<u>3.318</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>154.811.322</u>	<u>152.714.543</u>
	Aktiver i alt	<u>444.650.294</u>	<u>347.219.802</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for sikringstransaktioner	749.488	0
	Overført resultat	137.830.053	116.765.549
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	24.000.000	10.000.000
	Egenkapital i alt	<u>163.079.541</u>	<u>127.265.549</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	<u>6.157.448</u>	<u>5.544.402</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.157.448</u>	<u>5.544.402</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	10.835.121	11.651.799
	Gæld til pengeinstitutter	18.095.400	23.637.776
	Leasingforpligtelser	75.553.716	61.461.660
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.484.237</u>	<u>96.751.235</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	20.554.898	15.481.396
	Gæld til pengeinstitutter	71.427.049	34.856.615
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.052.586	42.826.872
	Anden gæld	13.894.535	24.493.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>170.929.068</u>	<u>117.658.616</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>275.413.305</u>	<u>214.409.851</u>
	Passiver i alt	<u>444.650.294</u>	<u>347.219.802</u>
12	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		
15	Finansielle risici		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Reserve for sik- ringstransaktio- ner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1.						
oktober 2019	500.000	1.806.562	0	98.245.624	0	100.552.186
Resultatandel	0	0	0	15.738.421	10.000.000	25.738.421
Opløsning ved fusion	0	-1.806.562	0	1.806.562	0	0
Markedsværdi af finansielle forretninger (efter skat)						
	0	0	0	974.942	0	974.942
Egenkapital 1.						
oktober 2020	500.000	0	0	116.765.549	10.000.000	127.265.549
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Resultatandel	0	0	0	21.064.504	24.000.000	45.064.504
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi						
	0	0	749.488	0	0	749.488
	500.000	0	749.488	137.830.053	24.000.000	163.079.541

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat før afskrivninger	78.423.377	52.794.198
17 Ændring i driftskapital	-9.095.709	12.451.886
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	69.327.668	65.246.084
Renteindbetalinger og lignende	298.002	541.300
Renteudbetalinger og lignende	-4.009.929	-4.377.456
Pengestrøm fra ordinær drift	65.615.741	61.409.928
Betalt selskabsskat	-12.215.566	-6.494.330
Pengestrømme fra driftsaktivitet	53.400.175	54.915.598
Køb af materielle anlægsaktiver	-97.592.691	-40.121.009
Salg af materielle anlægsaktiver	1.229.252	713.625
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-96.363.439	-39.407.384
Optagelse af langfristet gæld	12.806.505	10.407.776
Betalt udbytte	-10.000.000	0
Ændring i tildgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.596.187	10.083.313
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.402.692	20.491.089
Ændring i likvider	-36.560.572	35.999.303
Likvider primo	-34.853.297	-70.852.600
Likvider ultimo	-71.413.869	-34.853.297
Likvider		
Likvide beholdninger	13.180	3.318
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-71.427.049	-34.856.615
Likvider ultimo	-71.413.869	-34.853.297

Noter

1. Nettoomsætning	<u>Fersk</u>	<u>Frys</u>	<u>I alt</u>
Segmentoplysninger			
Aktiviteter - primært segment	516.324.193	323.254.919	839.579.112
		<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	101.576.881		82.642.476
Pensioner	6.976.718		5.844.994
Andre omkostninger til social sikring	1.599.446		1.225.686
	<u>110.153.045</u>		<u>89.713.156</u>
Direktion og bestyrelse	<u>3.815.500</u>		<u>2.615.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>201</u>		<u>185</u>
3. Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret	24.000.000		10.000.000
Overføres til overført resultat	21.064.504		15.738.421
Disponeret i alt	<u>45.064.504</u>		<u>25.738.421</u>
		<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
4. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	140.255.484		121.053.559
Tilgang i årets løb	1.659.726		19.201.925
Afgang i årets løb	-154.520		0
Kostpris ultimo	<u>141.760.690</u>		<u>140.255.484</u>
Af- og nedskrivninger primo	-38.332.088		-33.541.497
Årets af-/nedskrivninger	-4.981.208		-4.790.591
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-43.313.296</u>		<u>-38.332.088</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>98.447.394</u>		<u>101.923.396</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	132.741.736	105.804.426
Tilgang i årets løb	31.586.850	26.937.310
Afgang i årets løb	<u>-10.760.031</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>153.568.555</u>	<u>132.741.736</u>
Af- og nedskrivninger primo	-49.614.177	-40.005.170
Årets af-/nedskrivninger	-9.169.541	-9.609.007
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>9.495.774</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-49.287.944</u>	<u>-49.614.177</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>104.280.611</u>	<u>83.127.559</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>92.565.040</u>	<u>69.732.273</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	12.878.307	11.841.854
Tilgang i årets løb	1.137.920	1.943.199
Afgang i årets løb	<u>-1.594.977</u>	<u>-906.746</u>
Kostpris ultimo	<u>12.421.250</u>	<u>12.878.307</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.760.320	-4.422.966
Årets af-/nedskrivninger	-1.342.731	-1.407.329
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>248.256</u>	<u>69.975</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.854.795</u>	<u>-5.760.320</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.566.455</u>	<u>7.117.987</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.935.211</u>	<u>4.791.279</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.336.317	10.297.742
Tilgang i årets løb	80.933.847	10.231.634
Overførsler	<u>-1.725.652</u>	<u>-18.193.059</u>
Kostpris ultimo	<u>81.544.512</u>	<u>2.336.317</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>81.544.512</u>	<u>2.336.317</u>
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	2.223.357	1.857.902
Periodisering emballage	3.269.299	3.745.209
Periodisering reservedele	590.901	590.901
Andre periodeafgrænsningsposter	<u>20.700</u>	<u>20.700</u>
	<u>6.104.257</u>	<u>6.214.712</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	5.544.402	4.474.200
Udskudt skat af årets resultat	<u>613.046</u>	<u>1.070.202</u>
	<u>6.157.448</u>	<u>5.544.402</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-273.335	-364.446
Materielle anlægsaktiver	4.388.711	4.058.333
Omsætningsaktiver	2.162.877	1.995.997
Nettokurstabssaldo	<u>-120.805</u>	<u>-145.482</u>
	<u>6.157.448</u>	<u>5.544.402</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.740.547	905.426	10.835.121	7.232.985
Gæld til pengeinstitutter	23.635.400	5.540.000	18.095.400	500.000
Leasingforpligtelser	89.663.188	14.109.472	75.553.716	25.669.661
	<u>125.039.135</u>	<u>20.554.898</u>	<u>104.484.237</u>	<u>33.402.646</u>

11. Selskabsskat

	30/9 2021	30/9 2020
Beregnet selskabsskat for indeværende år	12.004.172	6.219.346
Aktuel skat af finansielle forretninger	211.394	274.984
Sambeskatningsbidrag	-12.215.566	-6.494.330
	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Samlet honorar til Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	175.000	191.500
Honorar vedrørende lovpligtig revision	125.000	120.000
Andre ydelser	50.000	71.500
	<u>175.000</u>	<u>191.500</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 11.741 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 98.447 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve til sikkerhed for bankgæld t.kr. 96.502 på i alt 10.500 t.kr. som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 98.447 t.kr.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 96.502 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 55.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og andre anlæg	13.347 t.kr.
Varebeholdninger	24.304 t.kr.
Tilgodehavende fra salg - og tjenesteydelser	96.776 t.kr.
Andre fordringer	22.387 t.kr.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 96.500 t.kr., jævnfør note 16 og 17, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2021 udgør 89.633 t.kr.

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 forsikringsselskab afgivet samlet betalingsgaranti på t.kr. 12.000

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Leo Grønvald Holding ApS, CVR-nr. 32 84 22 16 som 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 9.971 t.kr.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

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 sammensat med fast/variabel 0% og 3,275 % mod Euribo 0%.

	<u>Sikringstrans- aktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstrans- aktion netto</u>
Saldo primo	2.400.062	-528.014	1.872.048
Årets bevægelse	-960.883	211.394	-749.489
Saldo ultimo	<u>1.439.179</u>	<u>-316.620</u>	<u>1.122.559</u>

Noter

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

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Andre finansielle indtægter	298.000	541.300
Tilgodehavende	22.387.254	25.983.441

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	-2.180.310	-2.097.198
Ændring i tilgodehavender	1.723.971	-11.871.328
Ændring i varekreditorer	6.225.711	15.165.372
Ændringer i anden gæld herunder moms	-14.865.081	11.255.040
	<u>-9.095.709</u>	<u>12.451.886</u>

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

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

Leo Grønvall

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-330166937643
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:46:13
Underskrevet med NemID

Leo Grønvall

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-330166937643
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:46:13
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Ravn

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-332158375058
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:41:46
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Ravn

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-332158375058
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:41:46
Underskrevet med NemID

Keld Bundsgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-847554680250
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:47:28
Underskrevet med NemID

Gitte Grønbæk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-086820595078
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 11:54:59
Underskrevet med NemID

Jørn Dam Jensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1255008299560
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 11:56:55
Underskrevet med NemID

Maj-Britt Lykke Viskum

Som Revisor NEM ID
RID: 33798322
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 11:57:29
Underskrevet med NemID

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 5a9d4d25MHk246356666