

Rosborg Krydderurter A/S

**Brændekildevej 43
5250 Odense SV**

CVR-nr. 13 22 98 48

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 30. november 2023

Ernst Frederik Mittag
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Rosborg Krydderurter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2023

Direktion

Johnny Albertsen

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

Flemming Kristiansen

Henning Jørgensen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Johnny Albertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rosborg Krydderurter A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosborg Krydderurter A/S for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisors 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 30. november 2023

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosborg Krydderurter A/S Brændekildevej 43 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 13 22 98 48 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ernst Frederik Mittag, formand Flemming Kristiansen Henning Jørgensen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Johnny Albertsen
Direktion	Johnny Albertsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er gartnerivirksomhed.

Hoved- og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	4.373	3.581	3.437	1.579	3.662
Resultat af finansielle poster	4.070	-505	1.792	3.772	2.345
Årets resultat	7.603	2.428	4.815	5.281	5.509
Balancesum	35.405	29.789	28.200	47.829	37.053
Egenkapital	8.103	2.928	5.315	5.781	6.009
Antal personer beskæftiget	41	48	60	60	56
Køb af materielle anlægsaktiver	-63	-6.435	-1.756	-1.057	-783
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	12,4	12,0	12,2	3,3	9,9
Soliditetsgrad	22,9	9,8	18,8	12,1	16,2
Forrentning af egenkapital	176,8	58,9	86,8	89,6	96,6

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af krydderurter fra lejede lokaler.

Usædvanlige forhold

Krigen i Ukraine, samt den allerede eksisterende usikkerhed i forsyningskæderne efter Covid 19 har ført til markant stigende omkostninger, især på energi.

På grund af energikrisen valgte ledelsen at nedjustere produktionskapaciteten for blandt andet at modstå de høje energiomkostninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver, har der i det forløbne regnskabsår efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed eller usædvanlige forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Udover ovenstående har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

På baggrund af ovenstående, anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den fortsatte krig i Ukraine udfordrer forsyningskæderne og fastholder usikkerheden omkring forsyningsikkerheden og prisniveauet for selskabets omkostninger især på energi.

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rosborg Krydderurter A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosborg Food Holding A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække sine tilknyttede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der beslutes af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste		22.072.991	23.047.333
Personaleomkostninger	1	-16.727.302	-18.674.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-972.159	-790.216
Driftsresultat - EBIT		4.373.530	3.582.663
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.726.900	-125.000
Andre finansielle indtægter		2.565	11.379
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.014	42.064
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-23.469
Andre finansielle omkostninger		-666.593	-411.003
Resultat før skat		8.442.416	3.076.634
Skat af årets resultat		-839.597	-648.503
Årets resultat		7.602.819	2.428.131

Balance 30. juni

		2023	2022
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Produktionsanlæg og maskiner	3	8.013.424	8.847.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	88.773	128.436
Indretning af lejede lokaler	3	690.342	726.452
Materielle anlægsaktiver		8.792.539	9.702.167
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.726.900	0
Andre tilgodehavender		186.000	186.000
Finansielle anlægsaktiver		4.912.900	186.000
ANLÆGSAKTIVER		13.705.439	9.888.167
Råvarer og hjælpematerialer		2.453.749	2.586.593
Varer under fremstilling		2.147.424	2.649.063
Varebeholdninger		4.601.173	5.235.656
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.518.729	10.197.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.993.941
Andre tilgodehavender		32.241	123.774
Periodeafgrænsningsposter	5	340.016	86.695
Tilgodehavender		11.890.986	12.401.658
Likvide beholdninger		5.208.233	2.264.642
OMSÆTNINGSAKTIVER		21.700.392	19.901.956
AKTIVER		35.405.831	29.790.123

Balance 30. juni

		2023	2022
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.601.900	0
Overført resultat		3.000.919	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.428.131
EGENKAPITAL	6	8.102.819	2.928.131
Hensættelse til udskudt skat	7	573.164	393.171
HENSATTE FORPLIGTELSER		573.164	393.171
Leasingforpligtelser		2.529.812	3.595.646
Selskabsskat		659.604	255.332
Anden gæld		2.378.606	2.343.402
Langfristede gældsforpligtelser	8	5.568.022	6.194.380
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		1.105.000	1.092.000
Kreditinstitutter		8.721.112	8.393.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.832.988	3.580.481
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.230.769	69.982
Selskabsskat		255.332	413.666
Anden gæld		4.016.625	6.724.629
Kortfristede gældsforpligtelser		21.161.826	20.274.441
GÆLDSFORPLIGTELSER		26.729.848	26.468.821
PASSIVER		35.405.831	29.790.123
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022/23	2021/22
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Fra årets resultatfordeling	4.601.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	4.601.900	0
Overført resultat, primo	0	-2.428.131
Årets resultat	3.000.919	2.428.131
Overført resultat ultimo	3.000.919	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	2.428.131	4.815.079
Foreslået udbytte	0	2.428.131
Udloddet udbytte	-2.428.131	-4.815.079
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	2.428.131
EGENKAPITAL	8.102.819	2.928.131
Forslag til resultatdisponering	13	7.602.819
		2.428.131

Noter

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	41	48
Lønninger	15.034.621	16.831.185
Pensioner	1.237.022	1.425.809
Andre omkostninger til social sikring	455.659	417.460
Personaleomkostninger	<u>16.727.302</u>	<u>18.674.454</u>
		Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		<u>1.391.078</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>1.391.078</u>
Af-/nedskrivninger, primo		<u>-1.391.078</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023		<u>-1.391.078</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	48.194.089	1.322.078	8.479.348
Tilgang i årets løb	62.532	0	0
Afgang i årets løb	0	-134.420	-2.318.435
	<u>48.256.621</u>	<u>1.187.658</u>	<u>6.160.913</u>
Kostpris 30. juni 2023			
Af-/nedskrivninger, primo	-39.346.810	-1.193.642	-7.752.896
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	134.420	2.318.435
Årets af-/nedskrivninger	-896.387	-39.663	-36.110
	<u>-40.243.197</u>	<u>-1.098.885</u>	<u>-5.470.571</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023			
Materielle anlægsaktiver	<u>8.013.424</u>	<u>88.773</u>	<u>690.342</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>5.396.076</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2023	2022			
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris, primo	125.000	125.000			
Kostpris 30. juni 2023	125.000	125.000			
Op- og nedskrivninger primo	-125.000	2.063.141			
Årets opskrivning	4.726.900	0			
Udloddet udbytte	0	-2.063.141			
Årets nedskrivning	0	-125.000			
Op- og nedskrivninger 30. juni 2023	4.601.900	-125.000			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	4.726.900	0			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:					
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabs- mæssig værdi	
Økologi Haven ApS	Odense	100%	5.135.033	4.726.900	
5 Periodeafgrænsningsposter					
Forudbetalt Fjernvarme				220.786	10.961
Forudbetalinger				119.230	75.734
Periodeafgrænsningsposter				340.016	86.695

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.601.900	4.726.900
Overført resultat	0	0	3.000.919	2.875.919
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.428.131	-2.428.131	0	0
	2.928.131	-2.428.131	7.602.819	8.102.819
			Regnskabs-mæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver		8.792.539	2.552.436	6.240.103
Omsætningsaktiver		21.700.392	21.700.392	0
Langfristede gældsforpligtelser		-5.568.022	-1.933.210	-3.634.812
Kortfristede gældsforpligtelser		-21.161.826	-21.161.826	0
		3.763.083	1.157.793	2.605.290
Hensættelse til udskudt skat				573.164
Udskudt skat primo				393.171
Udskudt skat af årets resultat				179.993
Hensættelse til udskudt skat				573.164

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	4.687.645	3.634.812	1.105.000	0
Selskabsskat	255.332	659.604	0	0
Anden gæld	2.343.402	2.378.606	0	2.378.606
	7.286.379	6.673.022	1.105.000	2.378.606

9 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rosborg Food Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på t.kr. 925, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværdien med Nykredit Bank A/S, er der oprettet skadeløsebreve på t.kr. 11.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2023:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	11.519
Råvare, halvfabrikata og færdigvarer	4.601
Produktionsanlæg og maskiner	2.617
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89

Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for al bankgæld i Rosborg Foods A/S.

Til sikkerhed for factoringgæld er sikringskonto 2220-1155 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 963.

Med respekt af debitorer belånt i Midt Factoring A/S i henhold til pantsætningsforbud.

Noter

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hovedaktionær

Rosborg Foods A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV.

Øvrige nærtstående parter

Direktion og bestyrelse (som angivet under virksomhedsoplysninger)

Datterselskab

Økologi Haven ApS, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Transaktioner

Transaktioner foretaget i regnskabsåret med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Rosborg Foods A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

	2022/23	2021/22
13 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.428.131
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.601.900	0
Overført resultat	3.000.919	0
	<u>7.602.819</u>	<u>2.428.131</u>

PENNEO

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

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

Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: 94cc723f-0871-4876-a25e-7a74c7ab9516

IP: 176.21.xxx.xxx

2023-11-30 10:18:18 UTC



Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6ed05ebe-1c73-447b-a650-50ef21ea20fb

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-11-30 14:03:40 UTC



Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ffe6e002-610c-4950-9c6a-b7abda9f07d8

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-12-03 10:41:13 UTC



Flemming Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 064b727c-6863-43c7-b5d4-64ce9da45328

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-12-04 06:44:45 UTC



Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: 9dfc086f-7894-417e-a62d-f046035400eb

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-12-04 07:11:23 UTC



Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9dfc086f-7894-417e-a62d-f046035400eb

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-12-04 07:11:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: E7DXK-BGL8W-30QYW-YMVF-0XQLA-7F15Z

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ea05bfb8-4bde-485e-9cd4-3edf7d4633ed

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-12-04 09:17:59 UTC



Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: adc2ad8b-5b34-4c0f-8b67-e433eb05cfb6

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-12-04 09:19:08 UTC



Ernst Frederik Mittag

Dirigent

Serienummer: 94cc723f-0871-4876-a25e-7a74c7ab9516

IP: 176.21.xxx.xxx

2023-12-04 09:24:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: E7DXK-BGL8W-30QYW-YMVF-OXQLA-7FT5Z

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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