

Rosborg Krydderurter A/S

**Brændekildevej 43
5250 Odense SV**

CVR-nr. 13 22 98 48

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 27. oktober 2022

Ernst Frederik Mittag
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. oktober 2022

Direktion

Johnny Albertsen

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

Henning Jørgensen

Johnny Albertsen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Flemming Kristiansen

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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 27. oktober 2022

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 Henning Jørgensen Johnny Albertsen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Flemming Kristiansen
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

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	3.581	3.437	1.579	3.662	1.078
Resultat af finansielle poster	-505	1.792	3.772	2.345	3.531
Årets resultat	2.428	4.815	5.281	5.509	4.898
Balancesum	29.789	28.200	47.829	37.053	31.570
Egenkapital	2.928	5.315	5.781	6.009	5.398
Antal personer beskæftiget	48	60	60	56	56
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.435	-1.756	-1.057	-783	-3.721
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	12,0	12,2	3,3	9,9	3,4
Soliditetsgrad	9,8	18,8	12,1	16,2	17,1
Forrentning af egenkapital	58,9	86,8	89,6	96,6	115,1

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

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden siden marts 2020, har medført store samfundsøkonomiske konsekvenser og forskydninger i danskernes forbrugsmønstre og de nationale som internationale forsyningskanaler har været udfordret. Selskabet har været kraftigt påvirket af ovenstående på trods af en ihærdig indsats for at mindske de økonomiske konsekvenser.

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

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 forsynings sikkerheden 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 2021/22 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 med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 anskaffelsværdien 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 besluttes 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 anskaffelsværdi 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

		2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		23.047.333	26.529.157
Personaleomkostninger	1	-18.674.454	-22.154.269
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-790.216	-937.449
Driftsresultat - EBIT		3.582.663	3.437.439
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-125.000	2.063.141
Andre finansielle indtægter		11.379	35.808
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		42.064	168.386
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-23.469	-206.512
Andre finansielle omkostninger		-411.003	-269.517
Resultat før skat		3.076.634	5.228.745
Skat af årets resultat		-648.503	-413.666
Årets resultat		2.428.131	4.815.079

Balance 30. juni

		2022	2021
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	0	14.333
Immaterielle anlægsaktiver		0	14.333
Produktionsanlæg og maskiner	3	8.847.279	3.163.659
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	128.436	188.044
Indretning af lejede lokaler	3	726.452	1.433.895
Materielle anlægsaktiver		9.702.167	4.785.598
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	2.188.141
Andre tilgodehavender		186.000	186.000
Finansielle anlægsaktiver		186.000	2.374.141
ANLÆGSAKTIVER		9.888.167	7.174.072
Råvarer og hjælpematerialer		2.586.593	1.614.108
Varer under fremstilling		2.649.063	1.947.987
Varebeholdninger		5.235.656	3.562.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.197.248	9.123.578
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.993.941	0
Andre tilgodehavender		123.774	72.904
Periodeafgrænsningsposter	5	86.695	315.975
Tilgodehavender		12.401.658	9.512.457
Likvide beholdninger		2.264.642	7.946.503
OMSÆTNINGSAKTIVER		19.901.956	21.021.055
AKTIVER		29.790.123	28.195.127

Balance 30. juni

		2022	2021
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.428.131	4.815.079
EGENKAPITAL	6	2.928.131	5.315.079
Hensættelse til udskudt skat	7	393.171	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		393.171	0
Leasingforpligtelser		3.595.646	0
Selskabsskat		255.332	413.666
Anden gæld		2.343.402	2.828.858
Langfristede gældsforpligtelser	8	6.194.380	3.242.524
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		1.092.000	2.183.471
Kreditinstitutter		8.393.683	7.014.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.580.481	3.433.476
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.982	1.989.330
Selskabsskat		413.666	69.982
Anden gæld		6.724.629	4.946.718
Kortfristede gældsforpligtelser		20.274.441	19.637.524
GÆLDSFORPLIGTELSER		26.468.821	22.880.048
PASSIVER		29.790.123	28.195.127
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

		2021/22	2020/21
Virksomhedskapital primo		500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo		500.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo		4.815.079	5.281.291
Foreslået udbytte		2.428.131	4.815.079
Udloddet udbytte		-4.815.079	-5.281.291
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo		2.428.131	4.815.079
EGENKAPITAL		2.928.131	5.315.079
Forslag til resultatdisponering	13	2.428.131	4.815.079

Noter

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	48	60
Lønninger	16.831.185	19.948.421
Pensioner	1.425.809	1.831.293
Andre omkostninger til social sikring	417.460	374.555
Personaleomkostninger	18.674.454	22.154.269
		Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.391.078
Kostpris 30. juni 2022		1.391.078
Af-/nedskrivninger, primo		-1.376.745
Årets af-/nedskrivninger		-14.333
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022		-1.391.078
Immaterielle anlægsaktiver		0

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	41.806.489	1.322.078	9.174.496
Tilgang i årets løb	6.387.600	0	48.182
Afgang i årets løb	0	0	-743.330
	<u>48.194.089</u>	<u>1.322.078</u>	<u>8.479.348</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-38.642.830	-1.134.034	-7.740.601
Årets af-/nedskrivninger	-703.980	-59.608	-12.295
	<u>-39.346.810</u>	<u>-1.193.642</u>	<u>-7.752.896</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>8.847.279</u>	<u>128.436</u>	<u>726.452</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>7.299.231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2022	2021
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2022	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo	2.063.141	4.492.871
Årets opskrivning	0	2.063.141
Udloddet udbytte	-2.063.141	-4.492.871
Årets nedskrivning	-125.000	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2022	-125.000	2.063.141
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	2.188.141
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Resultat	Regnskabs-	mæssig
	værdi	
Økologi Haven ApS	Odense	100%
-533.122	-408.122	
5 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt Fjernvarme	10.961	88.741
Forudbetalinger	75.734	227.234
Periodeafgrænsningsposter	86.695	315.975

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.815.079	-4.815.079	2.428.131	2.428.131
	5.315.079	-4.815.079	2.428.131	2.928.131

Kapitalen på kr. 500.000 er fordelt på 500 ejerandele af kr. 1.000.

	Regnskabs-mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	9.702.167	3.227.379	6.474.788
Omsætningsaktiver	19.901.956	19.901.956	0
Langfristede gældsforpligtelser	-6.194.380	-1.506.733	-4.687.647
Kortfristede gældsforpligtelser	-20.274.441	-20.274.441	0
	3.135.302	1.348.161	1.787.141
Hensættelse til udskudt skat			393.171
Udskudt skat af årets resultat			393.171
Hensættelse til udskudt skat			393.171

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	597.345	4.687.646	1.092.000	0
Selskabsskat	413.666	255.332	0	0
Anden gæld	4.414.984	2.343.402	0	2.343.402
	5.425.995	7.286.380	1.092.000	2.343.402

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. 669, 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 2022:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	10.197
Råvare, halvfabrikata og færdigvarer	5.236
Produktionsanlæg og maskiner	1.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128

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 2022 t.kr. 907.

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

	2021/22	2020/21
13 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.428.131	4.815.079
	<u>2.428.131</u>	<u>4.815.079</u>

PENNEO

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

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

Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-10-28 06:07:34 UTC



Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-10-28 09:41:44 UTC



Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-10-28 09:41:44 UTC



Flemming Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.58.xxx.xxx

2022-10-28 10:02:49 UTC



Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 194.239.xxx.xxx

2022-10-28 12:21:54 UTC



Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-10-28 13:13:20 UTC



Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-10-30 06:58:49 UTC



Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSA...

Serienummer: PID:9208-2002-2-956581047545

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-10-30 07:04:15 UTC



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/validate>

PENNEO

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

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

Ernst Frederik Mittag

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-10-30 07:06:58 UTC

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>