

Vennerslund Gods A/S

Vennerslundsvej 9

4840 Nørre Alslev

CVR-nr. 13818738

Årsrapport for 2022

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2023

DocuSigned by:

Kim Vincens Bille Brockenhuus-Schack

855313425A9B4E9...
Kim Brockenhuus-Schack
Dirigent

Vennerslund Gods A/S

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Vennerslund Gods A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Vennerslund Gods 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 31. marts 2023

Direktion

DocuSigned by:

Kim Vincens Bille Brockennuus-Schnack

855313425A9B4E9...

KIM V. B. BROCKENNUUS-SCHNACK

Bestyrelse

DocuSigned by:

Janus Skak Olufsen

D94DFF6AB456439...

JANUS SKAK OLUFSEN

Formand

DocuSigned by:

Lars Willyelm

D24CC1701FF54FD...

LARS WILLYELM

DocuSigned by:

Merete Christine Brockennuus-Schnack

5E214461BC244B1...

MERETE C. BROCKENNUUS-SCHNACK

DocuSigned by:

Kim Vincens Bille Brockennuus-Schnack

855313425A9B4E9...

KIM V. B. BROCKENNUUS-SCHNACK

Vennerslund Gods A/S

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vennerslund Gods A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vennerslund Gods A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 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 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 7. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på 4,6 mill.kr. vedrørende udlån til projektomkostninger for et større energiprojekt på godsets arealer. Betaling af tilgodehavendet er afhængig af projektets gennemførelse, helt eller delvis.

Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for 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:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører og udfører revisionshandling 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.

Vennerslund Gods A/S

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Nykøbing F., den 31. marts 2023

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Ole Olsen
Statsautoriseret revisor
mne9539



Jonas Søren Due Austrøm
Statsautoriseret revisor
mne49077

Vennerslund Gods A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Vennerslund Gods A/S Vennerslundsvvej 9 4840 Nørre Alslev |
| Telefon | 54432522 |
| CVR-nr. | 13818738 |
| Stiftelsesdato | 22. december 1989 |
| Hjemsted | Guldborgsund |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Bestyrelse | Janus Skak Olufsen Merete C. Brockenhuus-Schack Kim V. B. Brockenhuus-Schack Lars Wilhjelm |
| Direktion | Kim V. B. Brockenhuus-Schack |
| Revisor | aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F |
| CVR-nr. | 12901038 |

Vennerslund Gods A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i landbrugsdrift og udlejning af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om indregning af måling af tilgodehavende på 4,6 mill.kr. vedrørende udlån til projektomkostninger for et større energiprojekt på godsets arealer, idet betaling af tilgodehavendet er afhængig af projektets gennemførelse, helt eller delvis.

Det er ledelsens vurdering, at projektet indenfor en kortere årrække kan gennemføres helt eller delvis, hvorfor det er besluttet ikke at hensætte til tab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 1.311.794, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 72.730.986, og en egenkapital på kr. 1.191.802.

Ejendommene er optaget til anskaffelsesværdi, der jvf. oplysning under egenkapitalopgørelsen ligger væsentlig under ejendomsværdien. Ledelsen er derfor komfortabel med kapitalgrundlaget.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Vennerslund Gods A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vennerslund Gods A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vennerslund Gods A/S

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 21% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 finansiell 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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Vennerslund Gods A/S

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Vennerslund Gods A/S

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Vennerslund Gods A/S

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.029.992 | 7.045.509 |
| Personaleomkostninger | I | -1.047.769 | -507.987 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -661.562 | -618.762 |
| Driftsresultat | | -679.339 | 5.918.760 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 2.520.602 | 1.992.080 |
| Andre finansielle indtægter | | 276.705 | 194.151 |
| Finansielle omkostninger | | -845.456 | -904.724 |
| Resultat før skat | | 1.272.512 | 7.200.267 |
| Skat af årets resultat | | 39.282 | -1.350.574 |
| Årets resultat | | 1.311.794 | 5.849.693 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.311.794 | 5.849.693 |
| Resultatdisponering | | 1.311.794 | 5.849.693 |

Vennerslund Gods A/S

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 2 | 58.971.131 | 59.449.816 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 818.488 | 628.365 |
| Materielle anlægsaktiver | | 59.789.619 | 60.078.181 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 3.050.024 | 1.833.629 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.050.024 | 1.833.629 |
| Anlægsaktiver | | 62.839.643 | 61.911.810 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.399 | 112.282 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.050.250 | 5.116 |
| Udskudte skatteaktiver | | 983.641 | 944.359 |
| Andre tilgodehavender | | 5.180.626 | 4.838.519 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 145.873 | 133.410 |
| Tilgodehavender | | 8.371.789 | 6.033.686 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 429.664 | 503.359 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 5 | 429.664 | 503.359 |
| Likvide beholdninger | | 1.089.890 | 4.787.656 |
| Omsætningsaktiver | | 9.891.343 | 11.324.701 |
| Aktiver | | 72.730.986 | 73.236.511 |

Vennerslund Gods A/S

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 5.387.500 | 5.387.500 |
| Overført resultat | | -4.195.698 | -5.507.491 |
| Egenkapital | | 1.191.802 | -119.991 |
| Andre hensatte forpligtelser | | 149.500 | 159.850 |
| Hensatte forpligtelser | | 149.500 | 159.850 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 68.545.437 | 68.765.172 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 395.800 | 355.950 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 68.941.237 | 69.121.122 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 220.327 | 218.924 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 461.078 | 584.382 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 278.894 | 351.901 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.112.107 | 2.651.606 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 257.552 | 233.223 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 118.489 | 35.494 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.448.447 | 4.075.530 |
| Gældsforpligtelser | | 71.389.684 | 73.196.652 |
| Passiver | | 72.730.986 | 73.236.511 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 10 | | |

Vennerslund Gods A/S

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 5.387.500 | -5.507.492 | -119.992 |
| Årets resultat | 0 | 1.311.794 | 1.311.794 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 5.387.500 | -4.195.698 | 1.191.802 |

Ved bedømmelse af egenkapitalen henvises til note 2, hvoraf det fremgår at den offentlige ejendomsværdi er ca. 58 mill.kr. højere end bogført værdi.

Vennerslund Gods A/S

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 946.907 | 429.589 |
| Pensioner | 24.699 | 36.835 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.024 | 20.965 |
| Andre personaleomkostninger | 59.139 | 20.598 |
| | <u>1.047.769</u> | <u>507.987</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 68.554.576 | 68.355.699 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 198.877 |
| Kostpris ultimo | <u>68.554.576</u> | <u>68.554.576</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -9.104.760 | -8.629.058 |
| Årets afskrivninger | -478.685 | -475.702 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-9.583.445</u> | <u>-9.104.760</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>58.971.131</u> | <u>59.449.816</u> |
| | | |
| Den samlede offentlige ejendomsværdi udgør 117.190.100 kr. | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 2.434.489 | 2.463.715 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 373.000 | 95.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -124.226 |
| Kostpris ultimo | <u>2.807.489</u> | <u>2.434.489</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.806.124 | -1.787.290 |
| Årets afskrivninger | -182.877 | -143.060 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 124.226 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-1.989.001</u> | <u>-1.806.124</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>818.488</u> | <u>628.365</u> |
| | | |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Opskrivninger primo | 1.833.629 | 1.585.711 |
| Årets resultat | 2.520.602 | 1.992.080 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -1.304.207 | -1.744.162 |
| Opskrivninger ultimo | <u>3.050.024</u> | <u>1.833.629</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.050.024</u> | <u>1.833.629</u> |

Vennerslund Gods A/S

Noter

5. Værdipapirer og kapitalandele

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
|------------------|---|--|
| Unoterede aktier | 419.908 | 56.713 |

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 68.545.437 | 220.327 | 68.597.850 |
| Anden gæld | 395.800 | 0 | 0 |
| | 68.941.237 | 220.327 | 68.597.850 |

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed om indregning af måling af tilgodehavende på 4,6 mill.kr. vedrørende udlæg til projektomkostninger for et større energiprojekt på godsets arealer, idet betaling af tilgodehavendet er afhængig af projektets gennemførelse, helt eller delvis.

Det er ledelsens vurdering, at projektet indenfor en kortere årrække kan gennemføres helt eller delvis.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Guldborgsund Agro I/S og hæfter således direkte, solidarisk og ubegrænset for al gæld i interessentskabet.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 68.766 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31 december 2021 udgør 58.971 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.750 t.kr. og skadesløsbrev på i alt 10.000 t.kr. til sikkerhed for selskabets bankgæld samt ejerpantebrev på 5.200 tkr. til sikkerhed for bankgæld i tilknyttet selskab. Ejerpantebrev og skadesløsbrev er med sikkerhed i selskabets ejendomme, der har en samlet regnskabsmæssig værdi på 58.971 t.kr..

I andre tilgodehavender på 4.568 t.kr. er afgivet tilbagetrædelseserklæring på 2.134 t.kr.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået forpagtningskontrakter med udløb i 2025 og en årlig forpagtningsafgift på 243 t.kr.