

## **Kirkeby & Thrane A/S**

Sinaivej 16, 5672 Broby

CVR-nr. 18 48 72 33

### **Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2022.

---

Jesper Saaby Kildegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Kirkeby & Thrane A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 15. februar 2022

### Direktion

Martin Winther Messmann

### Bestyrelse

Per Kildegaard  
formand

Jesper Saaby Kildegaard

Søren Koll Espensen

Per Valentin

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i Kirkeby & Thrane A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkeby & Thrane A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 15. februar 2022

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

**Morten Heitmann**

statsautoriseret revisor  
mne26762

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kirkeby & Thrane A/S Sinaivej 16 5672 Broby
	Hjemmeside: <a href="http://www.kirkeby-thrane.dk">www.kirkeby-thrane.dk</a>
	CVR-nr.: 18 48 72 33
	Stiftet: 18. april 1995
	Hjemsted: Broby
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Per Kildegaard, formand Jesper Saaby Kildegaard Søren Koll Espensen Per Valentin
<b>Direktion</b>	Martin Winther Messmann
<b>Revision</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea, Nordre Stationsvej 7, 1., 5000 Odense C
<b>Modervirksomhed</b>	Saabygaard ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i året bestået i at sælge mejeriprodukter primært til det skandinaviske marked samt produktion af egne mejeriprodukter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.938 t.kr. mod -5.254 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af nedskrivning af goodwill og omkostninger i forbindelse med nedlukket produktionslinje. Efter regnskabsårets udløb er produktionsapparatet tilpasset uden yderligere omkostninger for selskabet. Som anført nedenfor forventer ledelsen positiv udvikling i aktivitet og indtjening, hvilket dog kan blive påvirket af Covid-19 restriktioner.

Der er i regnskabsåret modtaget kompensation for faste omkostninger for i alt 1.103 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital. Der er ledelsens forventning, at selskabet inden for en årrække på 3-4 år vil kunne reetablere denne via den ordinære drift og/eller som indskud fra selskabets ejer.

Der foreligger støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets ejer om at stille den fornødne likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende regnskabsår.

### Den forventede udvikling

I det kommende år forventer selskabet en positiv udvikling i aktivitet og indtjening.

Selskabets kapitalejere er indstillet på at yde selskabet den nødvendige finansielle opbakning til sikring af selskabets fremtidige drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

En stor del af selskabets kunder er stadig ramt af Covid-19 restriktionerne, med deraf følgende negative konsekvenser for selskabet.

Hvis myndighederne opretholder restriktionerne og hvis nedlukning af selskabets primære kundesegment fortsat er langvarig, vil det betyde yderligere negative økonomiske konsekvenser for selskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kirkeby & Thrane A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, hvilket generelt er 3 år, dog maksimalt 5 år.

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-40 år	698 t.kr.
Bygninger, forbedringer/større renoveringer	10 år	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kirkeby & Thrane A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.975.305</b>	<b>8.588.186</b>
3 Personaleomkostninger	-7.050.831	-8.400.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.900.573	-3.684.298
Andre driftsomkostninger	-127.839	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.103.938</b>	<b>-3.496.847</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-3.177
Andre finansielle indtægter	818	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-670.898	-936.406
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.774.018</b>	<b>-4.436.430</b>
Skat af årets resultat	835.662	-817.281
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.938.356</b>	<b>-5.253.711</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.938.356	-5.253.711
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.938.356</b>	<b>-5.253.711</b>



**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	351.097	482.874
6 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	46.015	83.506
7 Goodwill	0	1.714.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>397.112</u>	<u>2.280.666</u>
8 Grunde og bygninger	11.909.284	15.394.171
9 Produktionsanlæg og maskiner	663.939	0
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.619.736	9.488.125
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.192.959</u>	<u>24.882.296</u>
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	54.761
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>54.761</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>21.590.071</u></b>	<b><u>27.217.723</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.592.496	1.612.326
Varebeholdninger i alt	<u>1.592.496</u>	<u>1.612.326</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.098.496	6.156.859
Udskudte skatteaktiver	512.869	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	64.000
Andre tilgodehavender	719.086	1.565.755
Periodeafgrænsningsposter	48.988	50.295
Tilgodehavender i alt	<u>7.379.439</u>	<u>7.836.909</u>
Likvide beholdninger	81.002	249.393
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.052.937</u></b>	<b><u>9.698.628</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>30.643.008</u></b>	<b><u>36.916.351</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	3.500.000	3.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	273.856	376.642
	Overført resultat	-4.025.111	-5.689.541
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-251.255</b></u>	<u><b>-2.312.899</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	322.793
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>322.793</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.974.902	3.135.690
	Kreditinstitutter i øvrigt	8.505.000	6.440.000
	Anden gæld	0	310.935
12	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.479.902</u>	<u>9.886.625</u>
12	Kortfristet del af langfristet gæld	970.787	719.569
	Gæld til pengeinstitutter	5.172.415	6.972.129
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.360.213	4.465.052
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.543.520	15.110.467
	Gæld til associerede virksomheder	5.000.000	0
	Anden gæld	1.367.426	1.752.615
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.414.361</u>	<u>29.019.832</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>30.894.263</b></u>	<u><b>38.906.457</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>30.643.008</b></u>	<u><b>36.916.351</b></u>
<b>1</b>	<b>Tabt kapital</b>		
<b>2</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>13</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>14</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	1.000.000	1.150.443	-1.209.631	940.812
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	2.000.000	0	0	2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-5.253.711	-5.253.711
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	-773.801	773.801	0
Egenkapital 1. oktober 2020	<u>3.000.000</u>	<u>376.642</u>	<u>-5.689.541</u>	<u>-2.312.899</u>
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	500.000	0	4.500.000	5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.938.356	-2.938.356
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	-102.786	102.786	0
	<u><b>3.500.000</b></u>	<u><b>273.856</b></u>	<u><b>-4.025.111</b></u>	<u><b>-251.255</b></u>

## Noter

---

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Tabt kapital</b>		
Selskabets egenkapital udgør mindre en halvdelen af den tegnede kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for en årrække på 3-4 år vil kunne reetablere denne via den ordinære drift som indskud fra selskabets ejere.		
Der foreligger støtteerklæring fra selskabets aktionærer om at stille den fornødne likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende regnskabsår.		
<b>2. Særlige poster</b>		
I regnskabsposten "bruttofortjeneste" er der indregnet kompensatin for faste omkostninger med i alt 1.103 t.kr.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.409.973	7.765.419
Pensioner	468.038	461.086
Andre omkostninger til social sikring	172.820	174.230
	<u><b>7.050.831</b></u>	<u><b>8.400.735</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>20</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	340.566	582.606
Andre finansielle omkostninger	330.332	353.800
	<u><b>670.898</b></u>	<u><b>936.406</b></u>

## Noter

	30/9 2021	30/9 2020
<b>5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.993.488	1.843.669
Tilgang i årets løb	65.153	149.819
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>2.058.641</b>	<b>1.993.488</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.510.614	-368.742
Årets af-/nedskrivninger	-196.930	-1.141.872
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-1.707.544</b>	<b>-1.510.614</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>351.097</b>	<b>482.874</b>
<p>Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling og implementering af system for fødevarer sikkerhed i virksomheden.</p> <p>Implementeringen af systemet bidrager væsentligt til sikring af, at virksomheden kan dokumentere høj kvalitet i produktion og færdigvarerne og har dermed afgørende betydning for virksomhedens salgsmuligheder.</p> <p>Afskrivning på resterende udviklingsprojekt vil i det kommende år udgøre 197 t.kr.</p>		
<b>6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	572.415	513.559
Tilgang i årets løb	26.460	58.856
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>598.875</b>	<b>572.415</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-488.909	-399.243
Årets af-/nedskrivninger	-63.951	-89.666
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-552.860</b>	<b>-488.909</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>46.015</b>	<b>83.506</b>

## Noter

	30/9 2021	30/9 2020
<b>7. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	4.565.512	4.565.512
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>4.565.512</b>	<b>4.565.512</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-2.851.226	-2.422.655
Årets af-/nedskrivninger	-428.568	-428.571
Årets nedskrivninger	-1.285.718	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-4.565.512</b>	<b>-2.851.226</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>0</b>	<b>1.714.286</b>
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	17.246.073	16.863.283
Tilgang i årets løb	130.919	382.790
Afgang i årets løb	-2.726.671	0
Overført til tekniske anlæg og maskiner	-597.514	0
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>14.052.807</b>	<b>17.246.073</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.851.902	-1.252.701
Årets af-/nedskrivninger	-510.909	-599.201
Overført til tekniske anlæg og maskiner	219.288	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-2.143.523</b>	<b>-1.851.902</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>11.909.284</b>	<b>15.394.171</b>
<b>9. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Tilgang i årets løb	317.457	0
Overført fra grunde og bygninger	597.514	0
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>914.971</b>	<b>0</b>
Årets af-/nedskrivninger	-31.745	0
Overført fra grunde og bygninger	-219.287	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-251.032</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>663.939</b>	<b>0</b>

## Noter

	30/9 2021	30/9 2020		
<b>10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. oktober 2020	13.083.557	9.180.459		
Tilgang i årets løb	514.365	4.032.341		
Afgang i årets løb	-510.000	-129.243		
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>13.087.922</b>	<b>13.083.557</b>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-3.595.432	-2.299.687		
Årets af-/nedskrivninger	-1.382.754	-1.424.988		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	510.000	129.243		
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-4.468.186</b>	<b>-3.595.432</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>8.619.736</b>	<b>9.488.125</b>		
<b>11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. oktober 2020	80.000	80.000		
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		
Opskrivninger 1. oktober 2020	-22.062	-22.062		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-57.938	-3.177		
<b>Opskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-80.000</b>	<b>-25.239</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>0</b>	<b>54.761</b>		
<b>12. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/9 2021</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>30/9 2021</b>	<b>fristet gæld</b>	<b>30/9 2021</b>	<b>30/9 2021</b>
Gæld til realkreditinstitutter	3.135.689	160.787	2.974.902	2.319.394
Kreditinstitutter i øvrigt	9.315.000	810.000	8.505.000	5.265.000
	<b>12.450.689</b>	<b>970.787</b>	<b>11.479.902</b>	<b>7.584.394</b>

## Noter

---

### 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.136 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 11.909 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 8.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 14.415 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.100 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Erhvervede rettigheder og goodwill	46
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.620
Varebeholdninger	1.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.098

### 14. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 13 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 3 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kille Holding ApS, CVR-nr. 36478799 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.



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

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

### Martin Peder Winther Messmann

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-362431350656  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2022 kl.: 14:48:41  
Underskrevet med NemID

### Per Kildegaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-575847470617  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 09:27:10  
Underskrevet med NemID

### Jesper Saaby Kildegaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-038680253842  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 08:24:58  
Underskrevet med NemID

### Jesper Saaby Kildegaard

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-038680253842  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 08:24:58  
Underskrevet med NemID

### Søren Koll Espensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-965979872619  
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 08:45:30  
Underskrevet med NemID

### Per Valentin

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-209349169173  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2022 kl.: 15:36:38  
Underskrevet med NemID

### Morten Heitmann

Som Revisor NEM ID  
RID: 1235460036696  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 09:43:16  
Underskrevet med NemID

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 45d61dPxqQK247123160