

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

Sinaivej 16, 5672 Broby

CVR-nr. 18 48 72 33

### **Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2023.

---

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 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 7. februar 2023

### Direktion

Martin Winther Messmann

### Bestyrelse

Per Kildegaard  
formand

Jesper Saaby Kildegaard

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 2021 - 30. september 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisoreres 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 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 7. februar 2023

### **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 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 3.071 t.kr. mod -2.938 t.kr. sidste år.

I årets resultat er indregnet avance ved salg af kundegruppe med i alt 7.126 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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



## 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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

1.080 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.

### 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.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### 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.

### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 forventet salgspris 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.944.004</b>	<b>8.227.736</b>
2 Personaleomkostninger	-6.297.891	-7.303.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.773.383	-3.900.573
Andre driftsomkostninger	-543.113	-127.839
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.329.617</b>	<b>-3.103.938</b>
Andre finansielle indtægter	351.298	818
3 Øvrige finansielle omkostninger	-486.424	-670.898
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.194.491</b>	<b>-3.774.018</b>
Skat af årets resultat	876.722	835.662
<b>Årets resultat</b>	<b>3.071.213</b>	<b>-2.938.356</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.071.213	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.938.356
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.071.213</b>	<b>-2.938.356</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	154.167	351.097
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	29.082	46.015
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>183.249</u>	<u>397.112</u>
6 Grunde og bygninger	0	11.909.284
7 Produktionsanlæg og maskiner	1.101.578	663.939
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.932.522	8.619.736
9 Indretning af lejede lokaler	575.016	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.609.116</u>	<u>21.192.959</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.792.365</u></b>	<b><u>21.590.071</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.524.166	1.592.496
Varebeholdninger i alt	<u>1.524.166</u>	<u>1.592.496</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.599.322	6.098.496
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.764.115	0
Udskudte skatteaktiver	259.538	512.869
Andre tilgodehavender	62.226	719.086
Periodeafgrænsningsposter	66.677	48.988
Tilgodehavender i alt	<u>9.751.878</u>	<u>7.379.439</u>
Likvide beholdninger	<u>101.247</u>	<u>81.002</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.377.291</u></b>	<b><u>9.052.937</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>17.169.656</u></b>	<b><u>30.643.008</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	3.500.000	3.500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	120.250	273.856
Overført resultat	-800.292	-4.025.111
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.819.958</b>	<b>-251.255</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.974.902
Kreditinstitutter i øvrigt	2.695.000	8.505.000
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.695.000	11.479.902
10 Kortfristet del af langfristet gæld	810.000	970.787
Gæld til pengeinstitutter	5.794.497	5.172.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.840.357	2.360.213
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.543.520
Gæld til associerede virksomheder	0	5.000.000
Anden gæld	1.209.844	1.367.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.654.698	19.414.361
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.349.698</b>	<b>30.894.263</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>17.169.656</b>	<b>30.643.008</b>

1 Særlige poster

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for udviklingsomkostninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2020	3.000.000	376.642	-5.689.541	-2.312.899
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	500.000	0	0	500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.938.356	-2.938.356
Overført fra overkurs ved emission	0	0	4.500.000	4.500.000
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	-102.786	0	-102.786
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	102.786	102.786
Egenkapital 1. oktober 2021	<u>3.500.000</u>	<u>273.856</u>	<u>-4.025.111</u>	<u>-251.255</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.071.213	3.071.213
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	-153.606	0	-153.606
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	153.606	153.606
	<u><b>3.500.000</b></u>	<u><b>120.250</b></u>	<u><b>-800.292</b></u>	<u><b>2.819.958</b></u>

## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Særlige poster</b>		
Selskabet har i regnskabsåret afhændet markedsandel og samtidig afhændet maskiner, anlæg. Avance ved salg af markedsandel er indtægtsført med 7,1 mio. kr. Beløbet fremgår af regnskabsposten "bruttofortjeneste".		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.814.908	6.662.404
Pensioner	360.485	468.038
Andre omkostninger til social sikring	122.498	172.820
	<b>6.297.891</b>	<b>7.303.262</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	16
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	123.437	340.566
Andre finansielle omkostninger	362.987	330.332
	<b>486.424</b>	<b>670.898</b>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	2.058.641	1.993.488
Tilgang i årets løb	0	65.153
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>2.058.641</b>	<b>2.058.641</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-1.707.544	-1.510.614
Årets af-/nedskrivninger	-196.930	-196.930
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-1.904.474</b>	<b>-1.707.544</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>154.167</b>	<b>351.097</b>

## Noter

	30/9 2022	30/9 2021
<b>5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	598.875	572.415
Tilgang i årets løb	24.670	26.460
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>623.545</b>	<b>598.875</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-552.860	-488.909
Årets af-/nedskrivninger	-41.603	-63.951
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-594.463</b>	<b>-552.860</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>29.082</b>	<b>46.015</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	14.052.807	17.246.073
Tilgang i årets løb	0	130.919
Afgang i årets løb	-14.052.807	-2.726.671
Overført til tekniske anlæg og maskiner	0	-597.514
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>0</b>	<b>14.052.807</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-2.143.523	-1.851.902
Årets af-/nedskrivninger	0	-510.909
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.143.523	0
Overført til tekniske anlæg og maskiner	0	219.288
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>0</b>	<b>-2.143.523</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>0</b>	<b>11.909.284</b>

## Noter

	30/9 2022	30/9 2021
<b>7. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	914.971	0
Tilgang i årets løb	553.615	317.457
Overført fra grunde og bygninger	0	597.514
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>1.468.586</b>	<b>914.971</b>
Årets af-/nedskrivninger	-115.976	-31.745
Årets nedskrivninger	-251.032	0
Overført fra grunde og bygninger	0	-219.287
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-367.008</b>	<b>-251.032</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>1.101.578</b>	<b>663.939</b>
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	13.087.922	13.083.557
Tilgang i årets løb	428.306	514.365
Afgang i årets løb	-1.435.654	-510.000
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>12.080.574</b>	<b>13.087.922</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-4.468.186	-3.595.432
Årets af-/nedskrivninger	-4.152.923	-1.382.754
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	473.057	510.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-8.148.052</b>	<b>-4.468.186</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>3.932.522</b>	<b>8.619.736</b>
<b>9. Indretning af lejede lokaler</b>		
Tilgang i årets løb	638.906	0
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>638.906</b>	<b>0</b>
Årets af-/nedskrivninger	-63.890	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-63.890</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>575.016</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 10. Gældsforpligtelser

	<b>Gæld i alt 30/9 2022</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 30/9 2022</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	3.505.000	810.000	2.695.000	0
	<b>3.505.000</b>	<b>810.000</b>	<b>2.695.000</b>	<b>0</b>

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 9.300 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	154
Andre anlæg, driftsmateriale og inventar	8.395
Varebeholdninger	1.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.599

### 12. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Saabygaard ApS, CVR-nr. 25941195, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

## Martin Winther Messmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Martin Peder Winther Messmann  
Direktør  
ID: 0a877fba-f79b-4a44-b7c1-829bd70c409c  
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 13:02:13  
Underskrevet med MitID



## Jesper Kildegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jesper Saaby Kildegaard  
Bestyrelsesmedlem  
ID: df59b3fd-8e2d-4976-b8b5-1b3a16f264a6  
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 19:52:15  
Underskrevet med MitID



## Jesper Kildegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jesper Saaby Kildegaard  
Dirigent  
ID: df59b3fd-8e2d-4976-b8b5-1b3a16f264a6  
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 19:52:15  
Underskrevet med MitID



## Per Valentin

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Per Valentin  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 1d0a4550-c092-4c18-b62c-feaea5525984  
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 13:52:26  
Underskrevet med MitID



## Per Kildegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Per Kildegaard  
Bestyrelsesformand  
ID: da1a4313-9e29-4341-831a-d62b11f64d25  
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 13:31:04  
Underskrevet med MitID



## Morten Heitmann

---

Navnet returneret af dansk NemID var:  
Morten Heitmann  
Revisor  
ID: 1235460036696  
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 07:18:13  
Underskrevet med NemID

NEM ID