

Kirkeby & Thrane A/S

Sinaivej 16, 5672 Broby

CVR-nr. 18 48 72 33

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2024.

Jesper Saaby Kildegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 15. marts 2024

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 15. marts 2024

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann

statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kirkeby & Thrane A/S Sinaivej 16 5672 Broby
	Hjemmeside: www.kirkeby-thrane.dk
	CVR-nr.: 18 48 72 33
	Stiftet: 18. april 1995
	Hjemsted: Broby
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Per Kildegaard, formand Jesper Saaby Kildegaard Per Valentin
Direktion	Martin Winther Messmann
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea, Nordre Stationsvej 7, 1., 5000 Odense C
Modervirksomhed	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 -2.278 t.kr. mod 3.071 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af en brand i maj måned 2023. I perioden fra branden og frem til regnskabsafslutningen har der ikke været nogen produktion af varer og selskabets salg har begrænset sig til salget i mejeriets butik. Af samme årsag har selskabet været nødsaget til at opsige det meste af personalet.

Selskabets egenkapital udgør mindre en halvdelen af den tegnede kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for de kommende år vil kunne reetablere denne via den ordinære drift som indskud fra selskabets ejere.

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.

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 eksklusivt 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 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.

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.

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.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	1.050 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kirkeby & Thrane A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	4.320.952	13.944.004
3 Personaleomkostninger	-4.245.755	-6.297.891
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.718.141	-4.773.383
Andre driftsomkostninger	0	-543.113
Driftsresultat	-2.642.944	2.329.617
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	112.797	0
Andre finansielle indtægter	7.925	351.298
4 Øvrige finansielle omkostninger	-403.895	-486.424
Resultat før skat	-2.926.117	2.194.491
Skat af årets resultat	648.549	876.722
Årets resultat	-2.277.568	3.071.213
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.071.213
Disponeret fra overført resultat	-2.277.568	0
Disponeret i alt	-2.277.568	3.071.213

Balance 30. september

Aktiver			
Note	2023	2022	
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	154.167
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	17.916	29.082
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	17.916	183.249
7	Grunde og bygninger	0	0
8	Produktionsanlæg og maskiner	794.395	1.101.578
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.835.770	3.932.522
10	Indretning af lejede lokaler	655.695	575.016
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.285.860	5.609.116
	Anlægsaktiver i alt	3.303.776	5.792.365
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	424.384	1.524.166
	Varebeholdninger i alt	424.384	1.524.166
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.663	6.616.152
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.980	2.764.115
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	30.294	0
	Udskudte skatteaktiver	495.543	259.538
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	412.544	0
	Andre tilgodehavender	1.450.000	62.226
	Periodeafgrænsningsposter	8.168	66.677
	Tilgodehavender i alt	2.482.192	9.768.708
	Likvide beholdninger	16.737	84.417
	Omsætningsaktiver i alt	2.923.313	11.377.291
	Aktiver i alt	6.227.089	17.169.656

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.500.000	3.500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	120.250
Overført resultat	-2.957.610	-800.292
Egenkapital i alt	542.390	2.819.958
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.695.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.695.000
Kortfristet del af langfristet gæld	0	810.000
Gæld til pengeinstitutter	5.234.979	5.794.497
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.713	3.840.357
Anden gæld	329.007	1.209.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.684.699	11.654.698
Gældsforpligtelser i alt	5.684.699	14.349.698
Passiver i alt	6.227.089	17.169.656

- 1 Tabt kapital
- 2 Særlige poster
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	3.500.000	273.856	-4.025.111	-251.255
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
Egenkapital 1. oktober 2022	<u>3.500.000</u>	<u>120.250</u>	<u>-800.292</u>	<u>2.819.958</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.277.568	-2.277.568
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	-120.250	0	-120.250
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	120.250	120.250
	<u>3.500.000</u>	<u>0</u>	<u>-2.957.610</u>	<u>542.390</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Tabt kapital		
Selskabets egenkapital udgør mindre en halvdelen af den tegnede kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for de kommende 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.		
2. Særlige poster		
I regnskabsposten "bruttofortjeneste" er indregnet erstatning fra forsikring på i alt 2.701 t.kr.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.876.845	5.814.908
Pensioner	262.847	360.485
Andre omkostninger til social sikring	106.063	122.498
	<u>4.245.755</u>	<u>6.297.891</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>14</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	60.000	123.437
Andre finansielle omkostninger	343.895	362.987
	<u>403.895</u>	<u>486.424</u>

Noter

5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. oktober 2022	2.058.641	2.058.641
Kostpris 30. september 2023	2.058.641	2.058.641
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.904.474	-1.707.544
Årets af-/nedskrivninger	-154.167	-196.930
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-2.058.641	-1.904.474
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	154.167
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. oktober 2022	623.545	598.875
Tilgang i årets løb	8.815	24.670
Kostpris 30. september 2023	632.360	623.545
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-594.463	-552.860
Årets af-/nedskrivninger	-19.981	-41.603
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-614.444	-594.463
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	17.916	29.082
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2022	0	14.052.807
Afgang i årets løb	0	-14.052.807
Kostpris 30. september 2023	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	0	-2.143.523
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	2.143.523
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	0

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2022	1.468.586	914.971
Tilgang i årets løb	0	553.615
Kostpris 30. september 2023	1.468.586	1.468.586
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-367.008	0
Årets af-/nedskrivninger	-134.740	-115.976
Årets nedskrivninger	-172.443	-251.032
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-674.191	-367.008
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	794.395	1.101.578
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	12.080.573	13.087.922
Tilgang i årets løb	128.098	428.306
Afgang i årets løb	-407.506	-1.435.654
Kostpris 30. september 2023	11.801.165	12.080.574
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-8.148.052	-4.468.186
Årets af-/nedskrivninger	-2.079.249	-4.152.923
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	261.906	473.057
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-9.965.395	-8.148.052
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	1.835.770	3.932.522
10. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2022	638.906	0
Tilgang i årets løb	238.240	638.906
Kostpris 30. september 2023	877.146	638.906
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-63.890	0
Årets af-/nedskrivninger	-157.561	-63.890
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-221.451	-63.890
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	655.695	575.016

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.223 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	18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.630
Varebeholdninger	424
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63

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: 28-03-2024 kl.: 09:42:46
Underskrevet med MitID



Per Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Kildegaard
Bestyrelsesformand
ID: da1a4313-9e29-4341-831a-d62b11f64d25
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2024 kl.: 07:01:49
Underskrevet med MitID



Jesper Saaby Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Saaby Kildegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: df59b3fd-8e2d-4976-b8b5-1b3a16f264a6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 17:51:39
Underskrevet med MitID



Jesper Saaby Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Saaby Kildegaard
Dirigent
ID: df59b3fd-8e2d-4976-b8b5-1b3a16f264a6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 17:51:39
Underskrevet med MitID



Per Valentin

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Valentin
Bestyrelsesmedlem
ID: 1d0a4550-c092-4c18-b62c-feaea5525984
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 15:21:10
Underskrevet med MitID



Morten Heitmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Heitmann
Revisor
ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2024 kl.: 07:44:52
Underskrevet med MitID

