

Gulerodsgruppen A/S

Højgårdsvej 7-9
4540 Fårevejle

CVR-nr. 20614978

Årsrapport 2020/21

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-12-2021

Advokat Klaus Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for Gulerodsgruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 01-12-2021

Direktion

Jesper Ilsø
Direktør

Bestyrelse

Boje Skytte
Formand

Jens Møller Olsen
Medlem

Christian Heslet Jørgensen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gulerodsgruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gulerodsgruppen A/S for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabet har haft et tab på 2.077 t. kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 7.206 t.kr. Disse forhold sammen med de i ledelsesberetningen og note 4 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Holbæk, den 01-12-2021

Damgaard Revision ApS

CVR-nr. 33074441

René K. Damgaard
Registreret revisor
mne15369

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at modtage, behandle og sælge gulerødder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. -2.077.853, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 3.759.239, og en egenkapital på kr. -7.206.115.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har økonomisk været udfordret af det forhold, at tidligere bankforbindelse har opsagt kreditfaciliteter med kort varsel, hvilket har medført at selskabets kapitalberedskab ikke har været tilstrækkeligt til sikring af alle selskabets forpligtelser. Et forhold, der fortsat giver udfordringer for selskabets drift og ledelse.

Ledelsen har anvendt ressourcer på, at finde løsninger til sikring af kapitalberedskabet, herunder til indfrielse af opsagte engagementer hos tidligere pengeinstitut. Ledelsen har søgt muligheder hos andre pengeinstitutter og alternative løsninger. Der har været tale om en presset situation grundet et kort opsigelsesvarsel, hvilket medførte, at det ikke har været muligt, at finde finansiering hos andet pengeinstitut. Ledelsens arbejde med andre løsninger resulterede i en sale/leaseback løsning med virksomhedens anlægsaktiver (ejendomme og driftsmidler).

Salget er foretaget til handelspriser efter vurdering af fagfolk. Det har medført et tab i resultatopgørelsen på t.kr. 1.142, hvilket er lavere end den af- og nedskrivning på t.kr.1.800, som selskabet normalt skulle have foretaget for regnskabsåret.

Løsningen har medført, at selskabet har indfriet de opsagte forpligtelser hos tidligere pengeinstitut, samt sikret, at selskabet via aftaler har aktiverne til rådighed til fremtidig drift.

Regnskabsåret har yderligere været præget af en længere periode uden en daglig leder(direktør), samt ændringer på andre ledende poster i virksomheden. Disse forhold har medført uregelmæssigheder i produktionen og perioder med tilpasninger for nye ledere og personalet i øvrigt. Forhold, der har givet udfordringer i indtjening og effektivitet, samt ekstraomkostninger til ekstern assistance og overarbejde mv.

Foruden disse væsentlige påvirkninger af selskabets drift og kapitalberedskab, så har året endvidere været påvirket af lavere afsætning til Coop samt udfordringer med kvaliteten af råvarerne, som leveres.

Det er forhold, der har medført, at budgetforudsætninger og forventninger ikke har kunne overholdes, hvilket har givet store afvigelser hertil.

Ledelsesberetning

De økonomiske konsekvenser af denne udvikling har haft følgende påvirkninger:

Omsætningen	t.kr. -1.529.
Dækningsbidraget	t.kr. -482.
Indtjeningsbidraget	t.kr. -430.

Dækningsbidraget er faldet til 4,3% mod et gennemsnit de sidste 3 år på 14,2%

Personaleudgifter er steget t.kr. 600 (stoppede medarbejdere og meroverarbejde m.v.).
Eksterne rådgivere er steget t.kr. 300 (økonomisk, juridisk og ledelsesmæssig assistance).

Disse poster medfører en samlet negativ påvirkning af årets resultat på ca. t.kr. 1.400, der er indarbejdet i resultatopgørelsen.

Den likviditetsmæssige påvirkning af årets dispositioner har været positiv med t.kr. 545, hvilket bidrager til kapitalberedskabet, men ledelsen vurderer, at dette ikke er tilstrækkeligt på længere sigt, hvorfor ledelsen fortsat arbejder på løsninger hertil.

Ledelsen er i denne sammenhæng opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og på reglerne i selskabslovens §119. Ledelsen opdaterer løbene den økonomiske plan for sikring af den nødvendige driftskapital og reetablering af kapitalen. Ledelsen vurderer pt. at selskabets kapital kan reetableres gennem fremtidig drift.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden har ikke opnået de budgetterede resultater grundet Coop ikke har aftaget forventede mængder, hvilket skyldes manglende efterspørgsel på denne tid af året og især henset til en lang eftersommer.

Faldet i afsætningen er over 30% og har medført, at den i selskabet i forvejen skrøbelige likviditet er blevet påvirket yderligere i en negativ retning.

Afsætningen er i de seneste måneder steget til forventede niveauer og har medført, at der ikke er sket yderligere negativ udvikling i de økonomiske forhold.

Udbruddet af Corona-virus fortsætter og såfremt myndighederne gennemfører yderligere tiltag for, at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan Gulerodsgruppen A/S blive påvirket negativt.

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

Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden

Virksomheden har indtil regnskabsafslæggelsesdatoen ikke opnået de forventede resultater i næste regnskabsår, der dog udviser positiv udvikling og overskud.

Ledelsen forventer derfor et mindre positivt resultat i næste regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet, til trods herfor, endnu ikke har den fornødne kapital til sikring af opfyldelse af selskabets forpligtelser i de næste regnskabsår.

Ledelsen har derfor fortsat fokus på løsning heraf, herunder på muligheder for gennemførelse af en kapitaludvidelse.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets tidligere bankforbindelse har krævet alle kreditfaciliteter indfriet i regnskabsåret.

Forholdet har medført, at selskabet har set sig nødsaget til, at sælge alle anlægsaktiver og leje/lease disse for at skaffe den fornødne kapital til indfrielse af forpligtelserne overfor tidligere bankforbindelse.

Forholdet har endvidere medført, at selskabet efterfølgende har et meget skrøbeligt kapitalberedskab, som ledelsen vurderer ikke er tilstrækkelig på sigt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gulerodsgruppen A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, 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 -tab på gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventual forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		6.387.012	7.648.253
Personaleomkostninger	1	-6.676.868	-7.485.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.148.955
Andre driftsomkostninger		-1.283.906	-174.088
Driftsresultat		-1.573.762	-5.160.149
Andre finansielle indtægter		1.342	1.528
Finansielle omkostninger		-505.433	-639.601
Resultat før skat		-2.077.853	-5.798.222
Skat af årets resultat		0	-330.973
Årets resultat		-2.077.853	-6.129.195
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.077.853	-6.129.195
Resultatdisponering		-2.077.853	-6.129.195

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	5.024.280
Produktionsanlæg og maskiner	2	0	4.710.252
Materielle anlægsaktiver		0	9.734.532
Deposita		763.644	0
Finansielle anlægsaktiver		763.644	0
Anlægsaktiver		763.644	9.734.532
Råvarer og hjælpematerialer		426.557	471.637
Varebeholdninger		426.557	471.637
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.380	483.364
Udsudte skatteaktiver	3	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	32.307
Tilgodehavender		606.380	515.671
Likvide beholdninger		1.962.658	13.701
Omsætningsaktiver		2.995.595	1.001.009
Aktiver		3.759.239	10.735.541

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.356.000	2.356.000
Overført resultat		-9.562.115	-7.484.261
Egenkapital		-7.206.115	-5.128.261
Hensættelse til overgangsskat		2.356.000	2.356.000
Hensatte forpligtelser		2.356.000	2.356.000
Gæld til kreditinstitutter		0	2.992.872
Leasingforpligtelser		0	1.279.584
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.272.456
Gæld til kreditinstitutter		0	1.258.896
Gæld til banker		1.417.305	1.701.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.646.338	3.314.776
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.545.711	2.960.649
Kortfristede gældsforpligtelser		8.609.354	9.235.346
Gældsforpligtelser		8.609.354	13.507.802
Passiver		3.759.239	10.735.541
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
Lønninger	5.834.898	6.516.603
Pensioner	718.763	854.750
Andre omkostninger til social sikring	123.207	114.006
	6.676.868	7.485.359
Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	17

2. Produktionsanlæg og maskiner

I produktionsanlæg og maskiner indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 0.

3. Udskudte skatteaktiver

Den negative udskudte skat udgør kr. 1.377.580 og består primært af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende vurderingsforhold, er det ikke muligt, at udnytte alle underskuddende 100 pct. Indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at vurdere det udskudte skatteaktiv til kurs 0.

Noter

4. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret udviser et stort negativt resultat på t.kr. 2.077, hvilket har medført, at selskabet fortsat har tabt hele kapitalen, der udviser t..kr. -7.206..

Årets negative resultat skyldes bla. udskiftninger på ledende poster og merudgifter til personale, produktion og ekstern assistance, der har medført stort fald i dækningsbidraget.

Selskabets engagementer i tidligere pengeinstitut er blevet opsagt og indfriet ved hjælp af en sale/leaseback løsning.

Forholdet har medført at kapitalberedskabet i virksomheden er svækket væsentligt.

Disse forhold medfører væsentlig usikkerhed for going concern for selskabet.

Ledelsen er fortsat opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og opdaterer løbene den økonomiske plan for reetablering af kapitalen i selskabet.

Ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er skrøbeligt og ikke tilstrækkeligt på længere sigt, hvorfor ledelsen arbejder på en løsning heraf.

Ledelsen har derfor forsat aftale med avlere (ejere og leverandører) om bla. priser og kredittider til sikring af den nødvendige driftskapital til gennemførelse af den løbene drift.

Det har pt ikke været muligt for ledelsen at få tilsagn fra nye kreditinstitutter om etablering af kreditfaciliteter til sikring af driftskapital de næste 12 måneder fra regnskabs udløb.

Ledelsen forventer på baggrund af opdaterede budgetter, aktivitetsniveau og igangværende løsningsmodel til den fornødne driftskapital, at næste regnskabsår resulterer i et positivt resultat.

Ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med restløbetid på op til 12 måneder og en samlet forpligtelse på til kr. 16.000.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser pr. statusdagen, end de i balancen anførte.

Noter

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt følgende:

Virksomhedspant på nom. værdi kr. 5.000.000 i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og immaterielle anlægsaktiver, til samlet regnskabsmæssig værdi med kr. 1.032.937.

Selskabet har ikke udover ovenstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.