

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Forst Team Produktion ApS

**Sandbjergvej 26, Søvind
8700 Horsens**

CVR-nr. 21 08 56 93

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 14/11 2022

Jan Arentoft Kappel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	13
Balance pr. 30. juni 2022	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forst Team Produktion ApS
Sandbjergvej 26, Søvind
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 08 56 93
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 22. juni 1998
Hjemsted: Horsens

Direktion

Jan Arentoft Kappel, direktør
Torben Robert Algren Jacobsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Handelsbanken A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Forst Team Produktion ApS.

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. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. november 2022

Direktion

Jan Arentoft Kappel
direktør

Torben Robert Algren Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Forst Team Produktion ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forst Team Produktion ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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's 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 14. november 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Susanne Kamuk Hansen
registreret revisor
MNE-nr. mne605

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af juletræer og entreprenørvirksomhed inden for juletræsproduktion og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 101.769, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.671.000.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forst Team Produktion ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 27 t.kr. i 2021/22 samt 23 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 98 t.kr. i 2021/22 samt 79 t.kr. i 2020/21, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er øget med 17 t.kr. i 2021/22 samt 17 t.kr. i 2020/21, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er reduceret tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	0 %
Tilslutningsafgift og drænanlæg	5 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente 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. Ydelse i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Biologiske aktiver:

Biologiske aktiver måles til dagsværdi. Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af juletræer og entreprenørvirksomhed indenfor juletræproduktion. Biologiske aktiver omfattende juletræskulturer måles til dagsværdi med fradrag af realisationsomkostninger, jf. årsregnskabslovens § 38. Årets værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalejere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.718.107	2.062.657
Personaleomkostninger	1	<u>(670.591)</u>	<u>(759.420)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.047.516	1.303.237
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(757.750)</u>	<u>(750.976)</u>
Resultat før finansielle poster		289.766	552.261
Finansielle indtægter		43.513	688
Finansielle omkostninger	3	<u>(201.248)</u>	<u>(257.886)</u>
Resultat før skat		132.031	295.063
Skat af årets resultat	4	<u>(30.262)</u>	<u>(68.142)</u>
Årets resultat		<u>101.769</u>	<u>226.921</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>101.769</u>	<u>226.921</u>
		<u>101.769</u>	<u>226.921</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.730.589	1.774.744
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.183.109	2.727.704
Materielle anlægsaktiver		3.913.698	4.502.448
Anlægsaktiver i alt		3.913.698	4.502.448
Råvarer og hjælpematerialer		64.200	61.853
Juletræskulturer		7.876.116	7.751.312
Varebeholdninger		7.940.316	7.813.165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.634	263.751
Andre tilgodehavender		202.041	135.147
Udskudt skatteaktiv	7	52.274	0
Periodeafgrænsningsposter		196.250	226.362
Tilgodehavender		657.199	625.260
Likvide beholdninger		30.885	30.467
Omsætningsaktiver i alt		8.628.400	8.468.892
Aktiver i alt		12.542.098	12.971.340

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		6.421.000	6.319.231
Egenkapital	6	6.671.000	6.569.231
Hensættelse til udskudt skat	7	0	1.570
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.570
Gæld til realkreditinstitutter		1.595.081	0
Andre kreditinstitutter		102.632	1.985.996
Leasingforpligtelser		1.199.315	1.644.226
Selskabsskat		57.106	202.712
Deposita		0	16.500
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.954.134	3.849.434
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	705.500	591.900
Banker		668.854	0
Kreditinstitutter		5	370.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		407.778	233.831
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		911.086	1.132.686
Selskabsskat		187.712	126.760
Anden gæld		36.029	95.900
Kortfristede gældsforpligtelser		2.916.964	2.551.105
Gældsforpligtelser i alt		5.871.098	6.400.539
Passiver i alt		12.542.098	12.971.340
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	250.000	6.319.231	6.569.231
Årets resultat	0	101.769	101.769
Egenkapital 30. juni 2022	250.000	6.421.000	6.671.000

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Årets resultat		101.769	226.921
Reguleringer	12	874.747	1.076.316
Ændring i driftskapital	13	(9.239)	(24.824)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		967.277	1.278.413
Renteindbetalinger og lignende		43.513	688
Renteudbetalinger og lignende		(201.250)	(257.886)
Pengestrømme fra ordinær drift		809.540	1.021.215
Betalt selskabsskat		(168.760)	(42.666)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		640.780	978.549
Køb af materielle anlægsaktiver		(182.000)	(261.580)
Salg af materielle anlægsaktiver		84.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(98.000)	(261.580)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(10.319)	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(1.518.731)	(261.046)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(441.712)	(419.776)
Tilbagebetaling af gæld til kapitalejere		(221.600)	(205.989)
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		1.650.000	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	170.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(542.362)	(716.811)
Ændring i likvider		418	158
Likvider 1. juli 2021		30.467	30.309
Likvider 30. juni 2022		30.885	30.467
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		30.885	30.467
Likvider 30. juni 2022		30.885	30.467

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	650.305	743.158
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.286</u>	<u>16.262</u>
	<u>670.591</u>	<u>759.420</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>757.750</u>	<u>750.976</u>
	<u>757.750</u>	<u>750.976</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	197.087	199.572
Kursreguleringer omkostninger	<u>4.161</u>	<u>58.314</u>
	<u>201.248</u>	<u>257.886</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	84.106	217.712
Årets udskudte skat	<u>(53.844)</u>	<u>(149.570)</u>
	<u>30.262</u>	<u>68.142</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	2.380.826	5.463.897
Tilgang i årets løb	0	182.000
Afgang i årets løb	0	(136.000)
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.380.826</u>	<u>5.509.897</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	606.082	2.736.193
Årets afskrivninger	44.155	713.595
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(123.000)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>650.237</u>	<u>3.326.788</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.730.589</u>	<u>2.183.109</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>1.885.677</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2022	2021		
	kr.	kr.		
7 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	1.570	151.140		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(53.844)	(149.570)		
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	(52.274)	1.570		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	(45.995)	1.570		
Amortiseringsudgifter	(6.279)	0		
Overført til udskudt skatteaktiv	52.274	0		
	0	1.570		
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	52.274	0		
Regnskabsmæssig værdi	52.274	0		
8 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2021	30. juni 2022	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.639.681	44.600	1.410.400
Andre kreditinstitutter	2.136.196	318.632	216.000	0
Leasingforpligtelser	2.085.926	1.644.215	444.900	0
Selskabsskat	202.712	57.106	0	0
Deposita	16.500	0	0	0
	4.441.334	3.659.634	705.500	1.410.400

Noter til årsrapporten

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Dagsværdien af biologiske aktiver, som består af juletræskulturer, er indregnet til t.kr. 7.876 (30.06.2021: t.kr. 7.751).

Ved dagsværdiopgørelsen tages der hensyn til kulturens alder og dermed antal vækstår. Værdiansættelsen baserer sig på netto på rod, hvilket vil sige før omkostninger til oparbejdning. De vurderede dagsværdier er reduceret med 33% til imødekommelse af usikkerheden omkring udnyttelsesgrad af kulturene mv.

Dagsværdien af biologiske aktiver fastsættes på grundlag af den værdi, som beholdningen forventes at kunne indbringe ved transaktioner mellem uafhængige parter. Som følge af de regnskabsmæssige skøn udøvet i forbindelse med opgørelsen af dagsværdien, er der en vis usikkerhed knyttet til indregning og måling af selskabets biologiske aktiver.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftaler for følgende beløb:

- Forpagtning Gammelgårdsvej 6, 8660 Skanderborg, årlig forpagtningsafgift 16 t.kr. med udløb 31/3 2024
- Forpagtning Havmarken 1, Søvind, 8700 Horsens, årlig forpagtningsafgift 90 t.kr. med udløb 1/1 2023
- Forpagtning Tyrrestrupvej, Søvind, 8700 Horsens, årlig forpagtningsafgift 118 tkr. med udløb 31/12 2022
- Forpagtning Torupvej 12, 8752 Østbirk, årlig forpagtningsafgift 23 t.kr.
- Forpagtning Skablund Plantage, Tudsdamvej 17, 8350 Hundslund, årlig forpagtningsafgift 50 t.kr.
- Forpagtning Rådvedvej 13, 8700 Horsens, årlig forpagtningsafgift 18 t.kr. med udløb 1/4 2028.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er stillet følgende sikkerheder:

- Ejerpantebrev, nom. 3.000 t.kr. i Korning Tange 9, 8700 Horsens
- Ejerpantebrev, nom. 520 t.kr. i selskabets afgrøder
- Ejerpantebrev, nom. 520 t.kr. i selskabets driftsmidler.

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(43.513)	(688)
Finansielle omkostninger	201.248	257.886
Af- og nedskrivninger inkl. gevinst ved salg	686.750	750.976
Skat af årets resultat	<u>30.262</u>	<u>68.142</u>
	<u>874.747</u>	<u>1.076.316</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(127.151)	374.592
Ændring i tilgodehavender	20.336	(211.923)
Ændring i leverandører mv.	<u>97.576</u>	<u>(187.493)</u>
	<u>(9.239)</u>	<u>(24.824)</u>