

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Forst Team Produktion ApS

Sandbjergvej 26, Søvind
8700 Horsens

CVR-nr. 21 08 56 93

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/11 2021

Jan Arentoft Kappel
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 13 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 17 |
| Noter | 18 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forst Team Produktion ApS
Sandbjergvej 26, Søvind
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 08 56 93
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
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

Handelsbanken A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 19. november 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 226.921, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.569.231.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forst Team Produktion ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kr. |
| Tilslutningsafgift og drænanlæg | 5 år | 0 kr. |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 20 kr. |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 salgspris.

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 realiseringsomkostninger, jf. årsregnskabslovens § 38. Årets værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 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.

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 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

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 nettoprovenu et 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, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.085.916 | 1.956.078 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(782.679)</u> | <u>(780.026)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.303.237 | 1.176.052 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>(750.976)</u> | <u>(588.056)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 552.261 | 587.996 |
| Finansielle indtægter | | 688 | 10.706 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(257.886)</u> | <u>(244.352)</u> |
| Resultat før skat | | 295.063 | 354.350 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(68.142)</u> | <u>(85.061)</u> |
| Årets resultat | | <u>226.921</u> | <u>269.289</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>226.921</u> | <u>269.289</u> |
| | | <u>226.921</u> | <u>269.289</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 5 | 1.774.744 | 1.818.899 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | <u>2.727.704</u> | <u>3.172.945</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>4.502.448</u> | <u>4.991.844</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.502.448</u> | <u>4.991.844</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 61.853 | 69.880 |
| Juletræskulturer | | <u>7.751.312</u> | <u>8.117.877</u> |
| Varebeholdninger | | <u>7.813.165</u> | <u>8.187.757</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 263.751 | 113.897 |
| Andre tilgodehavender | | 135.147 | 54.872 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>226.362</u> | <u>244.568</u> |
| Tilgodehavender | | <u>625.260</u> | <u>413.337</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>30.467</u> | <u>30.309</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.468.892</u> | <u>8.631.403</u> |
| Aktiver i alt | | <u>12.971.340</u> | <u>13.623.247</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 6.319.231 | 6.092.310 |
| Egenkapital | 6 | <u>6.569.231</u> | <u>6.342.310</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 1.570 | 151.140 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.570</u> | <u>151.140</u> |
| Andre kreditinstitutter | | 1.985.996 | 2.287.688 |
| Leasingforpligtelser | | 1.644.226 | 1.927.652 |
| Selskabsskat | | 202.712 | 146.760 |
| Deposita | | 16.500 | 16.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>3.849.434</u> | <u>4.378.600</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 591.900 | 534.250 |
| Kreditinstitutter | | 370.028 | 353.402 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 146.994 | 401.001 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.132.686 | 1.338.675 |
| Selskabsskat | | 126.760 | 7.666 |
| Anden gæld | | 182.737 | 116.203 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.551.105</u> | <u>2.751.197</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.400.539</u> | <u>7.129.797</u> |
| Passiver i alt | | <u>12.971.340</u> | <u>13.623.247</u> |
| 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 2020 | 250.000 | 6.092.310 | 6.342.310 |
| Årets resultat | 0 | 226.921 | 226.921 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 250.000 | 6.319.231 | 6.569.231 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Årets resultat | | 226.921 | 269.289 |
| Reguleringer | 12 | 1.076.316 | 534.563 |
| Ændring i driftskapital | 13 | (24.824) | 420.449 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 1.278.413 | 1.224.301 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 688 | 10.707 |
| Renteudbetalinger og lignende | | (257.886) | (244.352) |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 1.021.215 | 990.656 |
| Betalt selskabsskat | | (42.666) | (161.664) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 978.549 | 828.992 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (261.580) | (1.010.308) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 0 | 451.200 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (261.580) | (559.108) |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | (277.672) | (109.248) |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | (419.776) | (538.940) |
| Tilbagebetaling af gæld til kapitalejere | | (205.989) | (190.886) |
| Indgåelse af leasingforpligtelser | | 170.000 | 991.964 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | (733.437) | 152.890 |
| Ændring i likvider | | (16.468) | 422.774 |
| Likvide beholdninger | | 30.309 | 30.411 |
| Kassekredit | | (353.402) | (776.278) |
| Likvider 1. juli 2020 | | (323.093) | (745.867) |
| Likvider 30. juni 2021 | | (339.561) | (323.093) |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 30.467 | 30.309 |
| Kassekredit | | (370.028) | (353.402) |
| Likvider 30. juni 2021 | | (339.561) | (323.093) |

Noter til årsrapporten

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 743.158 | 743.959 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.262 | 15.015 |
| Andre personaleomkostninger | 23.259 | 21.052 |
| | <u>782.679</u> | <u>780.026</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 750.976 | 588.056 |
| | <u>750.976</u> | <u>588.056</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 199.572 | 244.352 |
| Kursreguleringer omkostninger | 58.314 | 0 |
| | <u>257.886</u> | <u>244.352</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 217.712 | 166.760 |
| Årets udskudte skat | (149.570) | (81.699) |
| | <u>68.142</u> | <u>85.061</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|----------------------------------|--|
| Kostpris 1. juli 2020 | 2.380.826 | 5.321.717 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 261.580 |
| Afgang i årets løb | 0 | (119.400) |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>2.380.826</u> | <u>5.463.897</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 561.927 | 2.148.772 |
| Årets afskrivninger | 44.155 | 706.821 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | (119.400) |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>606.082</u> | <u>2.736.193</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>1.774.744</u> | <u>2.727.704</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>2.527.418</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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020 | 151.140 | 232.839 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | (149.570) | (81.699) |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021 | <u>1.570</u> | <u>151.140</u> |
| | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>1.570</u> | <u>151.140</u> |
| | <u>1.570</u> | <u>151.140</u> |

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|-------------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| | <u>1. juli 2020</u> | <u>30. juni 2021</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Andre kreditinstitutter | 2.413.888 | 2.136.196 | 150.200 | 27.900 |
| Leasingforpligtelser | 2.335.702 | 2.085.926 | 441.700 | 0 |
| Selskabsskat | 146.760 | 202.712 | 0 | 0 |
| Deposita | 16.500 | 16.500 | 0 | 0 |
| | <u>4.912.850</u> | <u>4.441.334</u> | <u>591.900</u> | <u>27.900</u> |

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Dagsværdien af biologiske aktiver, som består af juletræskulturer, er indregnet til t.kr. 7.751 (30.06.2020: t.kr. 8.118).

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 imødekomme 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.

Noter til årsrapporten

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 1/1 202
- 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 løsøre
- Ejerpantebrev, nom. 520 t.kr. i selskabets driftsmidler

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | (688) | (10.706) |
| Finansielle omkostninger | 257.886 | 244.352 |
| Af- og nedskrivninger inkl. gevinst ved salg | 750.976 | 215.856 |
| Skat af årets resultat | 68.142 | 85.061 |
| | <u>1.076.316</u> | <u>534.563</u> |
| 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 374.592 | 299.117 |
| Ændring i tilgodehavender | (211.923) | (60.022) |
| Ændring i leverandører mv. | (187.493) | 181.354 |
| | <u>(24.824)</u> | <u>420.449</u> |