

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Forst Team Produktion ApS

**Sandbjergvej 26, Søvind
8700 Horsens**

CVR-nr. 21 08 56 93

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/11 2023

Jan Arentoft Kappel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	13
Balance pr. 30. juni 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forst Team Produktion ApS
Sandbjergvej 26, Søvind
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 08 56 93
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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 1. november 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 42.383, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 6.713.383.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forst Team Produktion ApS for 2022/23 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 2022/23 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. samt andre personaleomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 %
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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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 realisationsomkostninger, 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.654.636	1.718.107
Personaleomkostninger	2	<u>(699.477)</u>	<u>(670.591)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		955.159	1.047.516
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(758.768)</u>	<u>(757.750)</u>
Resultat før finansielle poster		196.391	289.766
Finansielle indtægter		44.621	43.513
Finansielle omkostninger		<u>(181.620)</u>	<u>(201.248)</u>
Resultat før skat		59.392	132.031
Skat af årets resultat	4	<u>(17.009)</u>	<u>(30.262)</u>
Årets resultat		<u>42.383</u>	<u>101.769</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>42.383</u>	<u>101.769</u>
		<u>42.383</u>	<u>101.769</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.686.434	1.730.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>1.576.219</u>	<u>2.183.109</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.262.653</u>	<u>3.913.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.262.653</u>	<u>3.913.698</u>
Råvarer og hjælpematerialer		43.904	64.200
Juletræskulturer		<u>8.163.269</u>	<u>7.876.116</u>
Varebeholdninger		<u>8.207.173</u>	<u>7.940.316</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.068	206.634
Andre tilgodehavender		305.023	202.041
Udskudt skatteaktiv	6	102.189	52.274
Periodeafgrænsningsposter		<u>216.994</u>	<u>196.250</u>
Tilgodehavender		<u>743.274</u>	<u>657.199</u>
Likvide beholdninger		<u>48.149</u>	<u>30.885</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.998.596</u>	<u>8.628.400</u>
Aktiver i alt		<u>12.261.249</u>	<u>12.542.098</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		6.463.383	6.421.000
Egenkapital		6.713.383	6.671.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.549.909	1.595.081
Andre kreditinstitutter		71	102.632
Leasingforpligtelser		860.890	1.199.315
Selskabsskat		31.924	57.106
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.442.794	2.954.134
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	487.100	705.500
Banker		993.252	668.854
Kreditinstitutter		0	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser		652.273	407.778
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		888.279	911.086
Selskabsskat		30.106	187.712
Anden gæld		29.912	36.029
Deposita		24.150	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.105.072	2.916.964
Gældsforpligtelser i alt		5.547.866	5.871.098
Passiver i alt		12.261.249	12.542.098
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	6.421.000	6.671.000
Årets resultat	0	42.383	42.383
Egenkapital 30. juni 2023	250.000	6.463.383	6.713.383

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		42.383	101.769
Reguleringer	10	864.053	874.747
Ændring i driftskapital	11	<u>(263.296)</u>	<u>(230.840)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		643.140	745.676
Renteindbetalinger og lignende		44.621	43.513
Renteudbetalinger og lignende		<u>(181.620)</u>	<u>(201.247)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		506.141	587.942
Betalt selskabsskat		<u>(249.712)</u>	<u>(168.760)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		256.429	419.182
Køb af materielle anlægsaktiver		(130.000)	(182.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>71.000</u>	<u>84.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(59.000)	(98.000)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(44.572)	(10.319)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(215.066)	(2.187.587)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(444.925)	(441.712)
Optagelse af gæld hos kapitalejere		200.000	0
Optagelse af gæld		324.398	668.854
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>1.650.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(180.165)	(320.764)
Ændring i likvider		17.264	418
Likvider 1. juli 2022		<u>30.885</u>	<u>30.467</u>
Likvider 30. juni 2023		48.149	30.885
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>48.149</u>	<u>30.885</u>
Likvider 30. juni 2023		48.149	30.885

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Dagsværdien af biologiske aktiver, som består af juletræskulturer, er indregnet til t.kr. 8.163 (30/6 2022: t.kr. 7.876).

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.

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	675.402	650.305
Andre omkostninger til social sikring	24.075	20.286
	699.477	670.591
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>758.768</u>	<u>757.750</u>
	758.768	757.750

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.924	84.106
Årets udskudte skat	(49.915)	(53.844)
	<u>17.009</u>	<u>30.262</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	og inventar	
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. juli 2022	2.380.826	5.509.897
Tilgang i årets løb	0	130.000
Afgang i årets løb	0	(106.580)
Kostpris 30. juni 2023	<u>2.380.826</u>	<u>5.533.317</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	650.237	3.326.788
Årets afskrivninger	44.155	714.613
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(84.303)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>694.392</u>	<u>3.957.098</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.686.434</u>	<u>1.576.219</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>1.243.937</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022		
	kr.	kr.		
6 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	(52.274)	1.570		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(49.915)	(53.844)		
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	(102.189)	(52.274)		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	(96.081)	(45.995)		
Amortiseringsudgifter	(6.108)	(6.279)		
Overført til udskudt skatteaktiv	102.189	52.274		
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	102.189	52.274		
Regnskabsmæssig værdi	102.189	52.274		
7 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.639.681	1.595.109	45.200	1.363.000
Andre kreditinstitutter	318.632	103.571	103.500	0
Leasingforpligtelser	1.644.215	1.199.290	338.400	0
Selskabsskat	57.106	31.924	0	0
	3.659.634	2.929.894	487.100	1.363.000

Noter til årsrapporten

8 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 31/12 2028
- Forpagtning Tyrrestrupvej, Søvind, 8700 Horsens, årlig forpagtningsafgift 118 t.kr. med udløb 31/12 2023
- Forpagtning Torupvej 12, 8752 Østbirk, årlig forpagtningsafgift 23 t.kr. med udløb 31/12 2024
- 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.

9 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.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(44.621)	(43.513)
Finansielle omkostninger	181.620	201.248
Af- og nedskrivninger inkl. gevinst ved salg	710.045	686.750
Skat af årets resultat	17.009	30.262
	<u>864.053</u>	<u>874.747</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(266.857)	(127.151)
Ændring i tilgodehavender	(36.161)	20.336
Ændring i leverandører mv.	39.722	(124.025)
	<u>(263.296)</u>	<u>(230.840)</u>