

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

www.grantthornton.dk

Ancher's Havecenter ApS

Kildebrønnevej 50, 2670 Greve

CVR-nr. 21 24 63 01

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2024.

Henrik Ancher Pedersen
Dirigent

Medlem af Grant Thornton International Ltd
Medlem af Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Ancher's Havecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19. april 2024

Direktion

Henrik Ancher Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Ancher's Havecenter ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ancher's Havecenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Viby Sj., den 19. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

statsautoriseret revisor
mne31448

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Ancher's Havecenter ApS Kildebrønnevej 50 2670 Greve |
| | Telefon: 43690525 Hjemmeside: www.anchors.dk |
| | CVR-nr.: 21 24 63 01 Stiftet: 1. oktober 1998 Hjemsted: Greve Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 25. regnskabsår |
| Direktion | Henrik Ancher Pedersen |
| Revision | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. |
| Modervirksomhed | Dorte Ancher Pedersen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive planteskole og havecenter inden for handel med haveartikler, planter og brugskunst og hermed beslægtede produkter, samt anlægsgartnerarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Målingen af selskabets varebeholdninger er forbundet med en vis grad af skøn. Dels er der tale om egenproduktion af planter, hvor ændringer i priser på blandt andet fragt, energi og medarbejdervederlag, har påvirket produktionsprisen. Egenproduktion udgør ca. 30% af lageret. Ledelsen er af den opfattelse, at den indregnede værdi af varebeholdningerne afspejler en forsvarlig værdiansættelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.424 t.kr. mod 18.725 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.969 t.kr. mod -966 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende, men forventet på grund af konjunktoren.

Regnskabsåret har været præget af en kold og våd sommer, høj inflation og høje renteniveauer og krigen i Ukraine, som har smittet af på kundernes købelyst. Ledelsen har derfor indført nogle tilpasninger af driften og moderniseret butikken, og der forventes en bedre indtjening i 2023/24.

Kapitalberedskab

Årets underskud har påvirket egenkapitalen negativt. For at sikre kapitalberedskabet for det kommende år har ejerkredsen tilkendegivet, at ejerkredsen støtter op om selskabet og fortsat til supplere med likviditet, når der måtte være behov herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ancher's Havecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger. I vareforbrug indgår også underleverandører i anlægsafdelingen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger vedrørende nye produkter indregnes i balancen.

Udviklingsprojekterne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-40 % |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle, materielle som finansielle 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på evt. goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt varer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer (planter) omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt lokaleomkostninger (husleje, energi mv.) samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 15.423.532 | 18.725 |
| 3 Personaleomkostninger | -16.582.127 | -17.794 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.473.574 | -1.142 |
| Driftsresultat | -2.632.169 | -211 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 49.979 | 20 |
| Andre finansielle indtægter | 1.834 | 0 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -1.388.853 | -899 |
| Resultat før skat | -3.969.209 | -1.090 |
| 5 Skat af årets resultat | 0 | 124 |
| Årets resultat | -3.969.209 | -966 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til øvrige lovpligtige reserver | 0 | -8 |
| Disponeret fra overført resultat | -3.969.209 | -958 |
| Disponeret i alt | -3.969.209 | -966 |

Balance 30. september

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 10.000 | 20 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>10.000</u> | <u>20</u> |
| 7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.572.160 | 3.358 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.572.160</u> | <u>3.358</u> |
| 8 Deposita | 1.320.000 | 1.320 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.320.000</u> | <u>1.320</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.902.160</u> | <u>4.698</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 31.519.076 | 32.275 |
| Varebeholdninger i alt | <u>31.519.076</u> | <u>32.275</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.193.055 | 3.048 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 132.000 | 159 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.069.490 | 1.008 |
| Andre tilgodehavender | 279.119 | 370 |
| Periodeafgrænsningsposter | 440.000 | 660 |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.113.664</u> | <u>5.245</u> |
| Likvide beholdninger | 27.114 | 58 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>35.659.854</u> | <u>37.578</u> |
| Aktiver i alt | <u>40.562.014</u> | <u>42.276</u> |

Balance 30. september

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 7.800 | 14 |
| Overført resultat | 5.574.682 | 9.537 |
| Egenkapital i alt | <u>5.707.482</u> | <u>9.676</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 9 Gæld til pengeinstitutter | 1.372.181 | 2.221 |
| 10 Anden gæld | 1.786.351 | 1.726 |
| 11 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.158.532</u> | <u>3.947</u> |
| 11 Kortfristet del af langfristet gæld | 837.600 | 772 |
| Gæld til pengeinstitutter | 8.697.618 | 17.804 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.884.909 | 8.406 |
| Anden gæld | 18.275.873 | 1.671 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>31.696.000</u> | <u>28.653</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>34.854.532</u> | <u>32.600</u> |
| Passiver i alt | <u>40.562.014</u> | <u>42.276</u> |
| | | |
| 1 Kapitalberedskab | | |
| 2 Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 13 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for udviklingsom- kostninger kr. | Overført resul- tat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|---|-------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 14.600 | 9.537.091 | 9.676.691 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -3.969.209 | -3.969.209 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | -6.800 | 0 | -6.800 |
| Overføres til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 | 6.800 | 6.800 |
| | 125.000 | 7.800 | 5.574.682 | 5.707.482 |

Noter

| | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Kapitalberedskab | | |
| Årets underskud har påvirket egenkapitalen negativt. Ejerkredsen bag selskabet har tilkendegivet, at ejerkredsen fortsat støtter op om selskabet og ikke agter at kræve de ydede lån tilbagebetalt foreløbigt. Ledelsen er derfor af den opfattelse, at kapitalberedskabet er sikret for at kunne fortsætte det kommende år. | | |
| 2. Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| Målingen af selskabets varebeholdninger er forbundet med en vis grad af usikkerhed og skøn i 2023. Dels er der tale om egenproduktion af planter, hvor indkøbspriser og produktionsomkostninger i form af fragt, energi og medarbejdervederlag, har været svingende i løbet af året. Egenproduktionen udgør ca. 30% af lageret. Ledelsen er af den opfattelse, at den indregnede værdi af varebeholdningerne afspejler en forsvarlig værdiansættelse. | | |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 14.322.419 | 15.401 |
| Pensioner | 1.803.748 | 1.907 |
| Andre omkostninger til social sikring | 455.960 | 486 |
| | <u>16.582.127</u> | <u>17.794</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>42</u> | <u>48</u> |

Noter

| | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|--|-------------------|------------------|
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.388.853 | 899 |
| | 1.388.853 | 899 |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -124 |
| | 0 | -124 |
| 6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. oktober 2022 | 50.000 | 50 |
| Kostpris 30. september 2023 | 50.000 | 50 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022 | -30.000 | -20 |
| Årets afskrivninger | -10.000 | -10 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023 | -40.000 | -30 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 10.000 | 20 |
| Udviklingsaktiv vedrører en genanvendelig plastik-urtepotte. | | |
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2022 | 10.469.283 | 9.005 |
| Tilgang i årets løb | 1.678.729 | 1.465 |
| Kostpris 30. september 2023 | 12.148.012 | 10.470 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022 | -7.112.278 | -5.980 |
| Årets afskrivninger | -1.463.574 | -1.132 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023 | -8.575.852 | -7.112 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 3.572.160 | 3.358 |

Noter

| | 30/9 2023 kr. | 30/9 2022 t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| 8. Deposita | | |
| Kostpris 1. oktober 2022 | 1.320.000 | 1.320 |
| Kostpris 30. september 2023 | 1.320.000 | 1.320 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 1.320.000 | 1.320 |
| 9. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 2.209.781 | 2.993 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -837.600 | -772 |
| | 1.372.181 | 2.221 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |

Noter

| | 30/9 2023 kr. | 30/9 2022 t.kr. | | |
|---|---|--|---|--|
| 10. Anden gæld | | | | |
| | 1.786.351 | 1.726 | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 1.786.351 | 1.726 | | |
| 11. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt 30/9 2023 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 30/9 2023 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.209.781 | 837.600 | 1.372.181 | 0 |
| Anden gæld | 1.786.351 | 0 | 1.786.351 | 1.786.351 |
| | 3.996.132 | 837.600 | 3.158.532 | 1.786.351 |

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. til rådighed. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|---|--------|
| Varebeholdninger | 31.519 |
| Andre anlæg | 3.572 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.193 |

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter på maskiner og inventar. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 4.017.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet sædvanlige arbejdsgarantier, der udgør 62 t.kr. på balancedagen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dorthe Ancher Pedersen Holding ApS, CVR-nr. 20259647, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Ancher Pedersen

Direktør og dirigent

Serienummer: 2133e856-355f-4ec5-b62c-444acec9a705

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-04-21 16:46:58 UTC



Morten Skovbjerg Kristiansen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: ab3b0ea4-90c8-4ca9-9c38-edea9b8ee6a3

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-21 17:33:34 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**