

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

K. Mathiasen Ost en Gros A/S

**Ribe Landevej 483
7100 Vejle**

CVR-nr. 25 44 77 94

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 17/05 2023

Peter Bank Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	13
Balance 31. december 2022	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. Mathiasen Ost en Gros A/S
Ribe Landevej 483
7100 Vejle

CVR-nr.: 25 44 77 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 9. juni 2000
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Lilly Damgaard Nielsen, formand
Bent Bank Nielsen
Peter Bank Nielsen

Direktion

Peter Bank Nielsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nordea Bank
Dæmningen 68
7100 Vejle

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for K. Mathiasen Ost en Gros A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17. maj 2023

Direktion

Peter Bank Nielsen
direktør

Bestyrelse

Lilly Damgaard Nielsen
formand

Bent Bank Nielsen

Peter Bank Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i K. Mathiasen Ost en Gros A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Horsens, den 17. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	6.615	6.481	6.490	5.902	6.158
Resultat før finansielle poster	1.802	1.773	1.736	1.622	1.565
Resultat af finansielle poster	(71)	(74)	(72)	(53)	(21)
Årets resultat	1.354	1.325	1.298	1.223	1.204
Balance					
Balancesum	4.959	3.550	4.445	4.084	3.942
Egenkapital	2.102	2.048	1.923	1.825	1.801
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.885	765	2.088	1.672	1.324
- investeringsaktivitet	(548)	210	(863)	(566)	(299)
- finansieringsaktivitet	(575)	(1.395)	(1.283)	(922)	(1.489)
Årets forskydning i likvider	762	(421)	(58)	183	(463)
Nøgletal					
Soliditetsgrad	42,4 %	57,7 %	43,3 %	44,7 %	45,7 %
Forrentning af egenkapital	65,3 %	66,7 %	69,3 %	67,5 %	60,2 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i handel med oste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.354.377, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.102.153.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring af klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger, ligesom lønrefusioner nu istedetindgår under andre driftsomkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 419 t.kr. i 2022 og 205 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget med 515 t.kr. i 2022 og 227 t.kr. i 2021, ligesom andre driftsindtægter er øget med 96 t.kr. i 2022 og 22 t.kr. i 2021.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

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

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

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

Leasingkontrakter

Alle 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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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 varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	6.614.706	6.480.849
Personaleomkostninger	2	<u>(4.378.068)</u>	<u>(4.249.857)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.236.638	2.230.992
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(434.372)</u>	<u>(458.459)</u>
Resultat før finansielle poster		1.802.266	1.772.533
Finansielle omkostninger	3	<u>(70.959)</u>	<u>(73.602)</u>
Resultat før skat		1.731.307	1.698.931
Skat af årets resultat	4	<u>(376.930)</u>	<u>(373.796)</u>
Årets resultat		<u>1.354.377</u>	<u>1.325.135</u>
Foreslået udbytte		1.300.000	1.300.000
Overført resultat		<u>54.377</u>	<u>25.135</u>
		<u>1.354.377</u>	<u>1.325.135</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.030.403	875.934
Materielle anlægsaktiver		1.030.403	875.934
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	156.000	141.000
Deposita	6	210.000	210.000
Finansielle anlægsaktiver		366.000	351.000
Anlægsaktiver i alt		1.396.403	1.226.934
Færdigvarer og handelsvarer		2.560.192	1.974.196
Varebeholdninger		2.560.192	1.974.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.500	27.170
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	111.548
Periodeafgrænsningsposter		1.500	1.500
Tilgodehavender		31.000	140.218
Likvide beholdninger		971.146	208.897
Omsætningsaktiver i alt		3.562.338	2.323.311
Aktiver i alt		4.958.741	3.550.245

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		302.153	247.776
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.300.000	1.300.000
Egenkapital		2.102.153	2.047.776
Hensættelse til udskudt skat	7	5.292	14.638
Hensatte forpligtelser i alt		5.292	14.638
Deposita		0	2.865
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	2.865
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	2.865	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		950.405	220.257
Gæld til tilknyttede virksomheder		725.460	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		386.276	370.458
Anden gæld		786.290	894.251
Kortfristede gældsforpligtelser		2.851.296	1.484.966
Gældsforpligtelser i alt		2.851.296	1.487.831
Passiver i alt		4.958.741	3.550.245
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	247.776	1.300.000	2.047.776
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.300.000)	(1.300.000)
Årets resultat	0	54.377	1.300.000	1.354.377
Egenkapital 31. december 2022	500.000	302.153	1.300.000	2.102.153

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Årets resultat		1.354.377	1.325.135
Reguleringer	10	826.321	702.524
Ændring i driftskapital	11	145.409	(797.983)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.326.107	1.229.676
Renteindbetalinger og lignende		(3.700)	0
Renteudbetalinger og lignende		(67.259)	(73.602)
Pengestrømme fra ordinær drift		2.255.148	1.156.074
Betalt selskabsskat		(370.458)	(391.336)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.884.690	764.738
Køb af materielle anlægsaktiver		(588.841)	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(15.000)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		55.940	210.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(547.901)	210.000
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		725.460	(195.405)
Betalt udbytte		(1.300.000)	(1.200.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(574.540)	(1.395.405)
Ændring i likvider		762.249	(420.667)
Likvider 1. januar 2022		208.897	629.564
Likvider 31. december 2022		971.146	208.897
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		971.146	208.897
Likvider 31. december 2022		971.146	208.897

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelses gevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelser af engangskarakter.		
Resultat af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	0	12.883
	<u>0</u>	<u>12.883</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.707.678	3.586.389
Pensioner	538.516	529.748
Andre omkostninger til social sikring	131.874	133.720
	<u>4.378.068</u>	<u>4.249.857</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.700	0
Andre finansielle omkostninger	67.259	73.602
	<u>70.959</u>	<u>73.602</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	386.276	370.458
Årets udskudte skat	(9.346)	3.338
	<u>376.930</u>	<u>373.796</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	4.577.735
Tilgang i årets løb	588.841
Afgang i årets løb	<u>(811.024)</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>4.355.552</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	3.701.801
Årets afskrivninger	434.372
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(811.024)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>3.325.149</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.030.403</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	141.000	210.000
Tilgang i årets løb	15.000	0
Kostpris 31. december 2022	156.000	210.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	156.000	210.000

7 Hensættelse til udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	14.638	11.300
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(9.346)	3.338
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	5.292	14.638

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	4.962	14.308
Periodeafgrnsningsposter	330	330
	5.292	14.638

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	2.865	2.865	2.865	0
	2.865	2.865	2.865	0

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Bank Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale, der løber frem til og med februar 2025. Den samlede leasingforpligtelse udgør 266 t.kr. pr. 31. december 2022.

Selskabet har indgået servicekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 87 t.kr. Servicekontrakterne har en restløbetid på op til 114 måneder og en samlet restydelse på 563 t.kr.

Selskabet drives fra lejede lokaler, hvor der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 6 måneder. Den årlige leje beløber sig pt. til 300 t.kr.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	70.959	73.602
Af- og nedskrivninger	378.432	255.126
Skat af årets resultat	376.930	373.796
	<u>826.321</u>	<u>702.524</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(585.996)	121.054
Ændring i tilgodehavender	109.217	(112.094)
Ændring i leverandører mv.	622.188	(806.943)
	<u>145.409</u>	<u>(797.983)</u>