

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

ALASKA A/S

Løkkebyvej 12
5953 Tranekær

CVR-nr. 25 59 06 27

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. november 2023

John Johansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	16
Balance 30. juni	17
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for ALASKA 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Tranekær, den 27. oktober 2023

Direktion

Michael Hove Sørensen
direktør

Bestyrelse

Andreas Husfeldt Knudsen
formand

Michael Hove Sørensen

Michael Aarup Damsø

John Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i ALASKA A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ALASKA A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

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.

Svendborg, den 27. oktober 2023

RevisorGruppen v/ Gotfredsen I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr. 35 07 11 99

Lars Gotfredsen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne12451

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ALASKA A/S Løkkebyvej 12 5953 Tranekær CVR-nr.: 25 59 06 27 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 1. september 2000 Hjemsted: Langeland
Bestyrelse	Andreas Husfeldt Knudsen, formand Michael Hove Sørensen Michael Aarup Damsø John Johansen
Direktion	Michael Hove Sørensen, direktør
Revision	RevisorGruppen v/ Gotfredsen I/S Registrerede Revisorer Vestergade 165a 5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og afsætning af autokemiske produkter, lønproduktion af private labels, samt import og forhandling af anlæg og apparater til rumopvarmning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 3.215.194, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 13.798.180.

Efter de ekstreme store udfordringer med forsyningsproblemer og især de konstant stigende priser på både råvare- og energimarkedet, som prægede 21/22-regnskabet, har vi i det seneste år oplevet en noget mindre volatil og mere kontrolleret udvikling. Man kan dog ikke tale om en normalisering, men det inflationære pres har været aftagende, og opgaven med at overvælte en del af de stigende indkøbspriser på vores salgspriser har været på et niveau, der har gjort det muligt at dække en større del af omkostningerne. På denne baggrund anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Selvom vi kan spore en vis stabilisering i forsyningssituationen, knytter der sig dog for den kommende periode stadig en del usikkerhed omkring prisniveauet på råvarer og energiformer til fremstilling. Der vil derfor være stor opmærksomhed rettet mod, at uundgåelige omkostninger i videst muligt omfang overvæltes, ligesom der fremover stadig vil være fokus på at reducere selskabets afhængighed af vilkårlige sæsonudsving. Vi fortsætter med investeringer i vores nye industriejendom i Rudkøbing for at realisere planerne om at øge vores produktions- og lagerkapacitet.

Det kommende år vil imidlertid også omfatte en række myndighedskrav, som vil kræve væsentlige investeringer i både IT og administrativt personale. Den nye bogføringslov skal implementeres hvilket kræver nyt ERP-system, og der indføres nye regler for producentansvar for emballage, som vil medføre betydelige arbejdsopgaver i relation til indberetninger og udgifter til køb af IT-løsninger til håndtering heraf. På lidt længere sigt vil vi også - i et vist omfang - blive omfattet af krav om udarbejdelse af grønne regnskaber, samt reglerne for ESG-rapportering. For at opfylde disse nye myndighedskrav, vil det være nødvendigt med en hurtig opnormering af de administrative ressourcer. Omkostninger i forbindelse hermed, betydelige stigende renteomkostninger, samt den fortsat generelle usikkerhed på råvare- og energimarkedet vil naturligvis indvirke negativt på resultatforventningerne for kommende år. På trods af dette er der også forventninger til andre initiativer til at styrke vores position på markedet, og ledelsen anser et tilfredsstillende resultatniveau for at være inden for rækkevidde.

Årets opkøb.

Vi har pr. 01.11.2022 overtaget samtlige anparter i selskabet Cobb Scandinavia ApS, Nykøbing M. Dette selskabs væsentligste aktiviteter er import og forhandling af gas- og kulgrill samt tilbehør. Cobb Scandinavia ApS er herefter 100% ejet af Alaska A/S, og rapporterer selvstændigt.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ALASKA A/S 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, 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**Udgifter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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**Immaterielle anlægsaktiver***Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden.

Varemærket "Alaska" afskrives over 20 år. idet varemærket er kendt og det vurderes at varemærkets levetid er mindst 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-30 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ALASKA A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 netprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede 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 finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og under egenkapitalen i dagsværdireserven. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		16.651.360	13.871.606
Personaleomkostninger	1	-10.220.304	-10.148.302
Resultat før afskrivninger		6.431.056	3.723.304
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.278.852	-1.977.633
Indtægter af negativ goodwill		300.261	0
Andre driftsomkostninger		-464	-1.194
Resultat før finansielle poster		5.452.001	1.744.477
Udgifter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-110.209	0
Finansielle indtægter		92.011	6.754
Finansielle omkostninger		-1.268.755	-855.017
Resultat før skat		4.165.048	896.214
Skat af årets resultat		-949.854	-264.960
Årets resultat		3.215.194	631.254
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		190.052	0
Overført resultat		25.142	31.254
		3.215.194	631.254

BALANCE 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Grunde og bygninger	3	8.986.395	9.322.588
Produktionsanlæg og maskiner	3	555.278	1.592.464
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.629.417	549.432
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		11.171.090	11.464.484
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		190.053	0
Deposita		202.000	202.000
Kontraktlige aktiver		371.618	290.923
Finansielle anlægsaktiver		763.671	492.923
Anlægsaktiver i alt		11.934.761	11.957.407
Råvarer og hjælpematerialer		6.778.138	6.372.186
Færdigvarer og handelsvarer		7.597.163	8.206.996
Forudbetaling for varer		4.228.744	991.889
Varebeholdninger		18.604.045	15.571.071
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.471.445	5.923.641
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.061.578	0
Andre tilgodehavender		97.144	187.788
Periodeafgrænsningsposter		998.648	1.049.024
Kortfristede kontraktlige aktiver		178.452	55.414
Tilgodehavender		6.807.267	7.215.867
Værdipapirer		70.422	49.566
Værdipapirer		70.422	49.566
Likvide beholdninger		306.278	366.652

BALANCE 30. JUNI (FORTSAT)

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver i alt		<u>25.788.012</u>	<u>23.203.156</u>
Aktiver i alt		<u><u>37.722.773</u></u>	<u><u>35.160.563</u></u>

BALANCE 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Reserve for opskrivninger		288.226	318.302
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		190.052	0
Overført resultat		8.632.843	8.569.141
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	600.000
Sikringsfond		187.059	131.159
Egenkapital		13.798.180	11.118.602
Hensættelse til udskudt skat		620.820	616.971
Hensatte forpligtelser i alt		620.820	616.971
Banker		4.351.098	4.649.230
Anden gæld		534.621	516.542
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.885.719	5.165.772
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	325.500	980.376
Kreditinstitutter		10.766.784	10.544.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.159.050	4.335.572
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.228.217	1.529.623
Selskabsskat		736.689	127.286
Anden gæld		838.803	526.247
Afledte finansielle instrumenter, forpligtelser		363.011	215.178
Kortfristede gældsforpligtelser		18.418.054	18.259.218
Gældsforpligtelser i alt		23.303.773	23.424.990
Passiver i alt		37.722.773	35.160.563
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Finansielle instrumenter	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Sikringsfon d	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	1.500.000	318.302	0	8.569.142	600.000	131.159	11.118.603
Valutatermin, regulering til markedsværdi	0	0	0	0	0	-147.833	-147.833
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-600.000	0	-600.000
Årets opskrivning	0	0	190.052	0	0	0	190.052
Renteswap, regulering til markedsværdi	0	0	0	0	0	203.733	203.733
Overførsler, reserver	0	0	0	38.559	0	0	38.559
Årets resultat	0	0	0	25.142	3.000.000	0	3.025.142
Skat af egenkapitalbevægelser	0	8.483	0	0	0	0	8.483
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-38.559	0	0	0	0	-38.559
Egenkapital 30. juni 2023	1.500.000	288.226	190.052	8.632.843	3.000.000	187.059	13.798.180

NOTER

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.021.114	8.855.424
Pensioner	818.335	879.458
Andre omkostninger til social sikring	200.646	251.737
Andre personaleomkostninger	180.209	161.683
	<u>10.220.304</u>	<u>10.148.302</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>21</u>	<u>23</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede patenter</u>
Kostpris 1. juli 2022	<u>2.491.587</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>2.491.587</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	2.435.000
Årets afskrivninger	<u>56.587</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>2.491.587</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2022	12.846.794	8.917.681	1.820.677	70.938
Tilgang i årets løb	164.000	53.343	468.973	0
Afgang i årets løb	0	-455.440	-366.092	0
Overførsler i årets løb	0	-2.936.987	2.198.159	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>13.010.794</u>	<u>5.578.597</u>	<u>4.121.717</u>	<u>70.938</u>

NOTER

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Opskrivninger 1. juli 2022	963.974	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	963.974	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	4.488.180	7.325.217	1.271.245	70.938
Årets afskrivninger	500.193	156.405	323.112	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-455.440	-366.092	0
Overførsler i årets løb	0	-2.002.863	1.264.035	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	4.988.373	5.023.319	2.492.300	70.938
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	8.986.395	555.278	1.629.417	0
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	8.368.769	0	0	0

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	4.984.707	4.676.598	325.500	3.075.500
Gæld til realkreditinstitutter	137.567	0	0	0
Anden gæld	1.023.874	534.621	0	0
	6.146.148	5.211.219	325.500	3.075.500

NOTER

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	1.139.443	1.064.642
Mellem 1 og 5 år	2.550.727	3.332.911
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>194.530</u>
	<u>3.690.170</u>	<u>4.592.083</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende indgåede leasingkontrakter.
Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.

1.387.000	1.314.250
-----------	-----------

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkredit- og pengeinstitutter har pant i følgende anlægsaktiver:

Pant i ejendomme oprindelig ejerpantebrev kr. 538.800 EUR og ejerpantebrev kr. 6.000.000.
Restgæld udgør henholdsvis kr. 0 og kr.4.715.133 pr. 30. juni 2023. Den bogførte værdi udgør kr. 8.985.712

Ejerpantebrev i ejendommen Løkkebyvej 12, Tranekær, kr. 1.000.000. Værdi ejendom udgør kr. 3.216.320

Der er udstedt skadesløsbreve (virksomhedspant) kr. 5.000.000. Den bogførte værdi af de omfattende aktiver udgør kr. 25.260.186.

Der er udstedt ejerpantebreve (immaterielle rettigheder) kr. 2.300.000. Den bogførte værdi af de omfattende aktiver udgør kr. 0.

Af de likvide beholdninger kr. 306.278 udgør kr. 80.000 sikkerhedsstillelse overfor Skattestyrelsen.

NOTER

7 Finansielle instrumenter

Forventede fremtidige transaktioner

Derivat positioner afdækker forventede rente- og valutarisici vedrørende prioritetsrenter, varesalg og varekøb inden for de nævnte perioder med renteswap og valutaterminskontrakter.

	kr.	Periode	Kontraktmæssig værdi		Gevinster og tab indregnet i egenkapitalen	
			2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Valutatermin		13.11.2023	4.771.041	4.614.726	-147.833	-215.178
Renteswap, 0,29%		29.09.2028	4.000.000	3.850.000	112.721	346.337
FX-swap		25.09.2023	20.062.936	0	91.013	0

Michael Hove Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Hove Sørensen
Direktør
ID: e60f3d1f-abde-48e0-a33a-1f7abbc430b
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 15:51:14
Underskrevet med MitID



Michael Hove Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Hove Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: e60f3d1f-abde-48e0-a33a-1f7abbc430b
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 15:51:14
Underskrevet med MitID



Andreas Husfeldt Knudsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Andreas Husfeldt Knudsen
Bestyrelsesformand
ID: e3478f5b-c4b0-47e8-9187-ade35fdb0139
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 10:38:42
Underskrevet med MitID



John Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
John Jens Peter Johansen
Bestyrelsesmedlem
ID: af17473e-4efb-41ee-869c-d201b2187aaf
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 10:06:26
Underskrevet med MitID



John Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
John Jens Peter Johansen
Dirigent
ID: af17473e-4efb-41ee-869c-d201b2187aaf
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 10:06:26
Underskrevet med MitID



Michael Aarup Damsø

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Aarup Damsø
Bestyrelsesmedlem
ID: 1345829c-b9f7-4c58-9489-a51484e8cb3a
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 08:38:21
Underskrevet med MitID



Lars Gotfredsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Henrik Gotfredsen
Revisor
ID: 3f49c76a-bcc0-4796-9725-9cf82af55b9d
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 10:22:33
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.