

Rosa Danica A/S

**Kertemindevejen 33
5290 Marslev**

CVR-nr. 26 11 23 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 17. maj 2023

Torben Moth Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Rosa Danica 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 17. maj 2023

Direktion

Flemming Aaby

Torben Ravn Moth Madsen

Bestyrelse

Christian Majgaard Nielsen
Formand

Petrus Gerardus Maria van
Adrichem

Rasmus Gerskov Moth
Madsen

Torben Ravn Moth Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rosa Danica A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosa Danica A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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.

Odense, den 17. maj 2023

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosa Danica A/S Kertemindevejen 33 5290 Marslev CVR-nr.: 26 11 23 89 Kommune: Kerteminde Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christian Majgaard Nielsen, formand Petrus Gerardus Maria van Adrichem Rasmus Gerskov Moth Madsen Torben Ravn Moth Madsen
Direktion	Flemming Aaby Torben Ravn Moth Madsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er at drive gartneri og hermed beslægtet virksomhed.

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-7.434	7.727	4.726	4.190	-5.817
Resultat af finansielle poster	-1.410	-1.404	-1.652	-2.377	484
Årets resultat	-6.793	4.986	2.399	1.396	-3.461
Balancesum	54.604	56.875	49.462	54.304	63.928
Egenkapital	10.107	16.900	11.915	9.516	8.120
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	-2.086	6.372	8.559	6.065	-4.495
- fra investeringsaktivitet	-8.838	-6.288	-882	482	-4.986
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-8.542	-6.686	-3.071	-1.356	-2.524
- fra finansieringsaktivitet	774	2.491	2.059	-3.413	1.423
Antal personer beskæftiget					
	98	104	104	110	124
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	13,7-	13,6	9,6	7,7	9,1-
Soliditetsgrad	18,6	29,8	24,1	17,6	12,7
Forrentning af egenkapital	50,3-	34,6	22,4	15,8	35,1-

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledninger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år koncentreret om produktudvikling, produktion og international markedsføring af gartneriets produkter der består af få, udvalgte potteplante-typer. Det langsigtede fokus er fortsat stordrift med international afsætning.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af andre forhold end nævnt her.

Usikkerhed ved indregning og måling

Opgørelsen af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver, har ikke været pålagt nogen form for usikkerhed af betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med godkendelse af årsrapporten for 2021 i april 2022 vurderedes det at resultatet for 2022 ville blive positivt, en vurdering der ikke kunne indfries. Det blev i stedet for et udfordrende år, med en uheldig kombination af voldsomt stigende råvarepriser på såvel indkøb generelt, som elpriser i særdeleshed. Alle effekter primært forårsaget af krigen i Ukraine. Det europæiske marked reagerede negativt på begivenhederne, og det var ikke muligt at kompensere for de stigende omkostninger, hvorved indtjeningen svigtede, selvom Ledelsen gennemførte markante nedjusteringer i produktionsaktiviteten i bestræbelserne på at sikre en fremadrettet dækningsbidragsgivende produktion og afsætning.

For det kommende år, er produktionsaktiviteten fortsat nedjusteret, således den komplementerer nuværende markedssituation. De stigende råvarepriser er, i et vist omfang, løftet videre i salgspriserne. For så vidt angår energi, er selskabets indtjening søgt beskyttet ved en omfattende investering i LED, der forventes at reducere energiforbruget markant.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Ledelsen udtrykker en forsigtig optimisme omkring forventningerne til positiv drift og resultatet for hele regnskabsåret 2023, hvor 1. kvartal foreløbig er afsluttet med resultat over budget.

Miljø/Energi

Selskabet er tilmeldt og auditeret i de for branchen internationalt, anerkendte ordninger: MPS-ABC, MPS-GAP og GRASP.

Miljø og bæredygtighed har høj prioritet, og der rettes fortsat mere opmærksomhed mod anvendelsen af biologisk bekæmpelse af sygdomme og skadedyr, samt brugen af effektive mikroorganismer og biostimulanter som planteforstærkere for sunder og mere holdbare planter. Herudover imødekommer investeringerne i LED-lys i høj grad selskabets miljøambitioner. I 2022 er kun indkøbt miljøvenlig el, med oprindelse fra danske vindmøller med VE-oprindelsesgarantier. Til opvarmning anvendes alene fjernvarme fra Gartnernes Fjernvarme og Fjernvarme Fyn.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rosa Danica A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Moth Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-25 år	0 %
Installationer	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		2022	2021
Bruttofortjeneste		35.330.640	51.452.109
Personaleomkostninger	1	-38.850.577	-40.023.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.915.008	-3.702.070
Driftsresultat - EBIT		-7.434.945	7.726.050
Andre finansielle indtægter		48.013	6.013
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-221.500	-172.663
Andre finansielle omkostninger		-1.236.534	-1.236.705
Resultat før skat		-8.844.966	6.322.695
Skat af årets resultat	3	2.051.747	-1.336.844
Årets resultat		-6.793.219	4.985.851

Balance 31. december

		2022	2021
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	5	5.454.458	5.530.307
Produktionsanlæg og maskiner	5	19.232.759	13.925.849
Indretning af lejede lokaler	5	3.427.674	4.031.980
Materielle anlægsaktiver		28.114.891	23.488.136
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.161.720	1.161.720
Andre tilgodehavender	6	5.063.718	4.767.565
Finansielle anlægsaktiver		6.225.438	5.929.285
ANLÆGSAKTIVER		34.340.329	29.417.421
Råvarer og hjælpematerialer		4.118.693	3.408.659
Varer under fremstilling		9.944.576	14.374.316
Varebeholdninger		14.063.269	17.782.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.193.852	5.258.448
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.837	0
Selskabsskat		321.463	160.199
Andre tilgodehavender		1.676.206	3.969.650
Tilgodehavender		6.196.358	9.388.297
Likvide beholdninger		5.878	286.410
OMSÆTNINGSAKTIVER		20.265.505	27.457.682
AKTIVER		54.605.834	56.875.103

Balance 31. december

		2022	2021
Virksomhedskapital		10.558.925	10.558.925
Overført resultat		-452.135	6.341.084
EGENKAPITAL		10.106.790	16.900.009
Hensættelse til udskudt skat	7	968.658	2.698.942
HENSATTE FORPLIGTELSER		968.658	2.698.942
Prioritetsgæld		6.319.687	7.374.835
Kreditinstitutter		3.525.074	8.250
Anden gæld		3.811.249	3.814.720
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.656.010	11.197.805
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		3.499.854	5.184.359
Kreditinstitutter		10.911.106	1.043.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.937.065	7.329.959
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.639.896	4.816.611
Anden gæld		4.886.455	7.704.233
Kortfristede gældsforpligtelser		29.874.376	26.078.347
GÆLDSFORPLIGTELSER		43.530.386	37.276.152
PASSIVER		54.605.834	56.875.103
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

		2022	2021
Virksomhedskapital primo		10.558.925	10.558.925
Virksomhedskapital ultimo		10.558.925	10.558.925
Overført resultat, primo		6.341.084	1.355.233
Årets resultat		-6.793.219	4.985.851
Overført resultat ultimo		-452.135	6.341.084
EGENKAPITAL		10.106.790	16.900.009
Forslag til resultatdisponering	13	-6.793.219	4.985.851

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
Årets resultat	-6.793.219	4.985.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.915.008	3.702.070
Andre reguleringer	-641.726	2.740.199
Ændring af driftskapital	2.685.522	-4.006.812
Pengestrømme fra drift før renter	-834.415	7.421.308
Renteindbetalinger og lignende	48.013	6.013
Renteudbetalinger	-1.458.034	-1.409.368
Pengestrømme fra primær drift	-2.244.436	6.017.953
Betalt selskabsskat	160.199	354.452
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.084.237	6.372.405
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.541.763	-6.685.956
Køb af finansielle anlægsaktiver	-296.153	-1.844.462
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	2.242.256
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.837.916	-6.288.162
Afdrag langfristet gæld	-5.084.925	-1.376.762
Låneoptagelse i øvrigt	5.858.625	3.869.652
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	773.700	2.492.890
Ændring i likvider	-10.148.453	2.577.133
Likvide midler, primo	-756.775	-3.333.908
Likvide midler, ultimo	-10.905.228	-756.775

Noter

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	98	104
Lønninger	34.694.389	36.035.654
Pensioner	2.983.049	2.925.045
Andre omkostninger til social sikring	1.173.139	1.063.290
Personaleomkostninger	38.850.577	40.023.989
Direktion, gage	1.809.739	2.407.197
Direktion, pension	84.000	139.436
	1.893.739	2.546.633
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	258.103	224.178
Produktionsanlæg og maskiner	3.032.923	2.869.560
Indretning af lejede lokaler	623.982	608.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.915.008	3.702.070
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-321.463	-460.262
Regulering af udskudt skat	-1.730.284	1.797.106
Skat af årets resultat	-2.051.747	1.336.844

Noter

	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.300.000
Kostpris 31. december 2022	1.300.000
Af-/nedskrivninger, primo	-1.300.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-1.300.000
Immaterielle anlægsaktiver	0

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	38.169.499	75.260.638	19.910.600
Tilgang i årets løb	182.254	8.339.833	19.676
Kostpris 31. december 2022	38.351.753	83.600.471	19.930.276
Af-/nedskrivninger, primo	-32.639.192	-61.334.789	-15.878.620
Årets af-/nedskrivninger	-258.103	-3.032.923	-623.982
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-32.897.295	-64.367.712	-16.502.602
Materielle anlægsaktiver	5.454.458	19.232.759	3.427.674

Noter

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
6 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.161.720	4.767.565
Tilgang i årets løb	0	296.153
	1.161.720	5.063.718
Kostpris 31. december 2022	1.161.720	5.063.718
	1.161.720	5.063.718
Andre finansielle anlægsaktiver		
	1.161.720	5.063.718
	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi
		Midlertidig forskelle
7 Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	28.114.891	16.187.774
Omsætningsaktiver	19.944.042	19.121.562
Skattemæssige underskud	0	7.997.570
Langfristede gældsforpligtelser	-13.656.010	-13.656.010
Kortfristede gældsforpligtelser	-29.552.913	-29.552.913
AL §5D 16%	0	349.037
	4.850.010	447.020
		4.402.990
Hensættelse til udskudt skat		968.658
Hensættelser til udskudt skat primo		2.698.942
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen		-1.730.284
		968.658
Hensættelse til udskudt skat		968.658

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	8.523.932	7.469.490	1.149.803	2.760.412
Kreditinstitutter	4.043.512	5.875.125	2.350.051	0
Anden gæld	3.814.720	3.811.249	0	3.811.249
	<u>16.382.164</u>	<u>17.155.864</u>	<u>3.499.854</u>	<u>6.571.661</u>

9 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Moth Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningsskat skal tillægges dette selskabs skat på t.kr. 321, som allerede er indregnet i dette selskabs årsregnskab.

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

2 leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 1-3 år, og en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 40.

Herudover er indgået lejeforpligtelse med en årlig ydelse på t.kr. 1.200, i alt t.kr. 1.200.

Noter

2022

2021

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 14.900 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver t.kr. 5.454

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 9.600, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebrev på i alt t.kr. 9.600 deponeret til sikkerhed for Danske Bank.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 15.594 skønnes dele heraf at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på i alt t.kr. 4.000, der giver pant i indretning af lejede lokaler og produktionsanlæg og maskiner. Skadesløsbrevet ligger til sikkerhed for realkreditgæld.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank, er der oprettet virksomhedspant på t.kr. 20.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2022:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	395
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.594
Varebeholdninger	14.063

Med respekt af debitorer belånt i Coface Finans A/S i henhold til pantsætningsforbud.

Noter

	2022	2021
11 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse:		
Moderselskab		
Moth Holding ApS, Kertemindevejen 33, 5290 Marslev		
Direktion		
Torben Ravn Moth Madsen		
Flemming Aaby		
Bestyrelse		
Christian Majgaard Nielsen, formand		
Petrus Gerardus Maria van Adrichem		
Rasmus Gerskov Moth Madsen		
Rikke Bech Hybjerg Skougaard		
Torben Ravn Moth Madsen		
Øvrige nærtstående parter		
Moth Evolution ApS		
Biosund ApS		
Transaktioner		
Transaktioner foretaget i regnskabsåret med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.		
Koncernregnskab		
Moderselskabet Moth Holding ApS med hjemsted i Odense, Danmark udarbejder koncernregnskab, hvor selskabet indgår som datterselskab.		
Navn	Hjemsted	
Moth Holding ApS	Odense	
12 Ejerforhold		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:		
Moth Holding ApS		
Kertemindevejen 33		
5290 Marslev		
13 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-6.793.219	4.985.851
	<u>-6.793.219</u>	<u>4.985.851</u>