

Rosa Danica A/S

Kertemindevejen 33
5290 Marslev

CVR-nr. 26 11 23 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 22. marts 2024

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 2023

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 14. marts 2024

Direktion

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 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 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 14. marts 2024

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	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

	2023	2022	2021	2020	2019
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	6.548	-7.434	7.727	4.726	4.190
Resultat af finansielle poster	-1.303	-1.410	-1.404	-1.652	-2.377
Årets resultat	4.171	-6.793	4.986	2.399	1.396
Balancesum	60.684	54.604	56.875	49.462	54.304
Egenkapital	14.278	10.107	16.900	11.915	9.516
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	9.899	-2.086	6.372	8.559	6.065
- fra investeringsaktivitet	1.721	-8.838	-6.288	-882	482
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-599	-8.542	-6.686	-3.071	-1.356
- fra finansieringsaktivitet	-3.534	774	2.491	2.059	-3.413
Antal personer beskæftiget					
	84	98	104	104	110
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	10,8	13,7-	13,6	9,6	7,7
Soliditetsgrad	23,6	18,6	29,8	24,1	17,6
Forrentning af egenkapital	34,2	50,3-	34,6	22,4	15,8

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

Også i 2023 har Rosa Danica bestræbt sig på at høre blandt Europas førende i udvikling, produktion og afsætning af potteplanter i høj kvalitet indenfor kulturerne Roser, Campanula og Schlumbergera.

Afsætningen, der går til næsten alle lande i Europa sker via egen salgsorganisation og samarbejde med danske, tyske og hollandske salgsselskaber, samt tætte bånd til større key accounts.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023 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

Efter et turbulent 2022 præget af Ruslands invasion af Ukraine med indvirkningen på energipriser og efterspørgsel, blev 2023 et mere normalt år, selvom energipriserne fortsat var i den høje ende.

Da virksomheden samtidig havde et godt produktionsmiks i forhold til afsætningsmønsteret og opnåede rimelige priser på markedet, blev både omsætning, resultat og likviditet i den pæne ende af det typiske. Det har været en medvirkende faktor at Rosa Danicas produktmiks har muliggjort en god arealudnyttelse og – set i forhold til branchenormen – pæne dækningsbidrag pr årsm². Også de lavere afskrivninger i 2023 har medvirket til det pæne resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Miljø/Energi

I 2023 har Rosa Danica fortsat arbejdet ihærdigt på at høre til blandt branchens førende, når det gælder bæredygtighed. Således er andelen af biologisk bekæmpelse steget yderligere, og der er foretaget betydelige investeringer i mere bæredygtig teknologi i form af bl.a. intelligent LED belysning og isoleringsgardiner. Rosa Danica er fortsat meget langt fremme med dokumentation af sit forbrug og sine processer.

Selskabet er tilmeldt og auditeret i de for branchen kendte ordninger MPS-A, GRASP og Global GAP.

Medarbejderforhold

Rosa Danica har en stabil og loyal medarbejderkerne, som også i 2023 har medvirket til at skabe de gode resultater.

Udsigter for 2024 og frem

En verden præget af flere krige samt politisk polarisering vil også påvirke markedsforholdene i vores branche, så det er ikke let at lave sikre prognoser. Men vi er trygge ved vores virksomhedsidé, kompetencer og position på markedet og tror derfor på, at fremtiden vil være positiv for Rosa Danica.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rosa Danica A/S for 2023 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 og revurderes årligt. 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

		2023	2022
Bruttofortjeneste		43.715.724	35.330.640
Personaleomkostninger	1	-33.988.920	-38.850.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.179.115	-3.915.008
Driftsresultat - EBIT		6.547.689	-7.434.945
Andre finansielle indtægter		45.292	48.013
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-318.213	-221.500
Andre finansielle omkostninger		-1.030.211	-1.236.534
Resultat før skat		5.244.557	-8.844.966
Skat af årets resultat	3	-1.073.951	2.051.747
Årets resultat		4.170.606	-6.793.219

Balance 31. december

		2023	2022
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	5	5.508.800	5.454.458
Produktionsanlæg og maskiner	5	14.244.724	19.232.759
Indretning af lejede lokaler	5	3.075.472	3.427.674
Materielle anlægsaktiver		22.828.996	28.114.891
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.161.720	1.161.720
Andre tilgodehavender	6	5.449.068	5.063.718
Finansielle anlægsaktiver		6.610.788	6.225.438
ANLÆGSAKTIVER		29.439.784	34.340.329
Råvarer og hjælpematerialer		3.103.920	4.118.693
Varer under fremstilling		11.619.020	9.944.576
Varebeholdninger		14.722.940	14.063.269
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.411.853	4.193.852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.509	4.837
Selskabsskat		291.205	321.463
Andre tilgodehavender		8.051.192	1.676.206
Periodeafgrænsningsposter		375.000	0
Tilgodehavender		13.232.759	6.196.358
Likvide beholdninger		3.287.280	5.878
OMSÆTNINGSAKTIVER		31.242.979	20.265.505
AKTIVER		60.682.763	54.605.834

Balance 31. december

		2023	2022
Virksomhedskapital		10.558.925	10.558.925
Overført resultat		3.718.471	-452.135
EGENKAPITAL		14.277.396	10.106.790
Hensættelse til udskudt skat	7	2.333.814	968.658
HENSATTE FORPLIGTELSER		2.333.814	968.658
Prioritetsgæld		5.143.824	6.319.687
Kreditinstitutter		1.170.074	3.525.074
Anden gæld		3.780.621	3.811.249
Langfristede gældsforpligtelser	8	10.094.519	13.656.010
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		3.527.992	3.499.854
Kreditinstitutter		6.106.313	10.911.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.575.698	2.937.065
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.792.046	7.639.896
Anden gæld		5.974.985	4.886.455
Kortfristede gældsforpligtelser		33.977.034	29.874.376
GÆLDSFORPLIGTELSER		44.071.553	43.530.386
PASSIVER		60.682.763	54.605.834
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

		2023	2022
Virksomhedskapital primo		10.558.925	10.558.925
Virksomhedskapital ultimo		10.558.925	10.558.925
Overført resultat, primo		-452.135	6.341.084
Årets resultat		4.170.606	-6.793.219
Overført resultat ultimo		3.718.471	-452.135
EGENKAPITAL		14.277.396	10.106.790
Forslag til resultatdisponering	13	4.170.606	-6.793.219

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
Årets resultat	4.170.606	-6.793.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.179.115	3.915.008
Andre reguleringer	2.377.083	-641.726
Ændring af driftskapital	1.152.983	2.685.522
Pengestrømme fra drift før renter	10.879.787	-834.415
Renteindbetalinger og lignende	45.292	48.013
Renteudbetalinger	-1.348.424	-1.458.034
Pengestrømme fra primær drift	9.576.655	-2.244.436
Betalt selskabsskat	321.463	160.199
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.898.118	-2.084.237
Køb af materielle anlægsaktiver	-598.563	-8.541.763
Salg af materielle anlægsaktiver	2.705.344	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-385.350	-296.153
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.721.431	-8.837.916
Afdrag langfristet gæld	-3.533.353	-5.084.925
Låneoptagelse i øvrigt	0	5.858.625
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.533.353	773.700
Ændring i likvider	8.086.196	-10.148.453
Likvide midler, primo	-10.905.228	-756.775
Likvide midler, ultimo	-2.819.032	-10.905.228

Noter

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	84	98
Lønninger	30.231.546	34.694.389
Pensioner	2.733.273	2.983.049
Andre omkostninger til social sikring	1.024.101	1.173.139
	33.988.920	38.850.577
	33.988.920	38.850.577
Direktion, gage	1.817.977	1.809.739
Direktion, pension	87.291	84.000
	1.905.268	1.893.739
	1.905.268	1.893.739
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	274.443	258.103
Produktionsanlæg og maskiner	2.282.691	3.032.923
Indretning af lejede lokaler	621.981	623.982
	3.179.115	3.915.008
	3.179.115	3.915.008
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-291.205	-321.463
Regulering af udskudt skat	1.365.156	-1.730.284
	1.073.951	-2.051.747
	1.073.951	-2.051.747

Noter

	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.300.000
Kostpris 31. december 2023	1.300.000
Af-/nedskrivninger, primo	-1.300.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-1.300.000
Immaterielle anlægsaktiver	0

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	38.351.753	83.630.347	19.930.276
Tilgang i årets løb	328.785	0	269.778
Afgang i årets løb	0	-2.705.344	0
Kostpris 31. december 2023	38.680.538	80.925.003	20.200.054
Af-/nedskrivninger, primo	-32.897.295	-64.397.588	-16.502.602
Årets af-/nedskrivninger	-274.443	-2.282.691	-621.980
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-33.171.738	-66.680.279	-17.124.582
Materielle anlægsaktiver	5.508.800	14.244.724	3.075.472

Noter

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	
6 Andre finansielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	1.161.720	5.063.718	
Tilgang i årets løb	0	385.350	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 31. december 2023	1.161.720	5.449.068	
	<hr/>	<hr/>	
Andre finansielle anlægsaktiver	1.161.720	5.449.068	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
	Regnskabs-		
	mæssig		
	værdi	Skattemæssig værdi	
		Midlertidig forskel	
7 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	22.828.996	13.534.067	9.294.828
Omsætningsaktiver	31.242.979	26.706.019	4.536.960
Skattemæssige underskud	0	2.874.607	-2.874.607
Langfristede gældsforpligtelser	-10.094.519	-10.094.519	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-33.685.829	-33.685.829	0
AL §5D 16%	0	349.037	-349.037
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	10.291.627	316.617	10.608.244
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Hensættelse til udskudt skat			2.333.814
			<hr/> <hr/>
Hensættelser til udskudt skat primo			968.658
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			1.365.156
			<hr/>
Hensættelse til udskudt skat			2.333.814
			<hr/> <hr/>

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	7.469.490	6.321.765	1.177.941	2.022.731
Kreditinstitutter	5.875.125	3.520.125	2.350.051	0
Anden gæld	3.811.249	3.780.621	0	3.780.621
	17.155.864	13.622.511	3.527.992	5.803.352

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. 291, 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 2 år, og en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 2, 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

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. 5.509

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 2023 udgør t.kr. 14.244 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 2023:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	4.193
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.244
Varebeholdninger	15.097

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

Noter

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

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

4.170.606

-6.793.219

4.170.606

-6.793.219

PENNEO

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

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

Torben Ravn Moth Madsen

Direktør

Serienummer: a96cf5fd-4c98-4cf4-8725-0eb98628e372

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-22 07:01:54 UTC



Torben Ravn Moth Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a96cf5fd-4c98-4cf4-8725-0eb98628e372

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-22 07:01:54 UTC



Rasmus Gerskov Moth Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f14e915-c50f-4264-9775-b10337241f3d

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-22 07:25:38 UTC



Christian Majgaard Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: a939a655-2477-4077-8e5b-a06151613329

IP: 185.155.xxx.xxx

2024-03-22 21:36:19 UTC



Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: adc2ad8b-5b34-4c0f-8b67-e433eb05cfb6

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-03-22 21:41:07 UTC



Torben Ravn Moth Madsen

Dirigent

Serienummer: a96cf5fd-4c98-4cf4-8725-0eb98628e372

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-03-24 16:31:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: B28UV-5WKXN-7TEEL-TL2A5-QMU61-0M57J

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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