



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

PK HOLDING, THISTED ApS

Øroddevej 100A, 7900 Nykøbing M

CVR-nr. 26 46 21 85

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2023.

Poul Kærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	22
Balance	23
Egenkapitalopgørelse for koncernen	27
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for PK HOLDING, THISTED ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 17. april 2023

Direktion

Poul Kærgaard
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i PK HOLDING, THISTED ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PK HOLDING, THISTED ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har tilbage i 2020/2021 i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer.

Lånet er indfriet i regnskabsåret 2021/2022.

Thisted, den 17. april 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

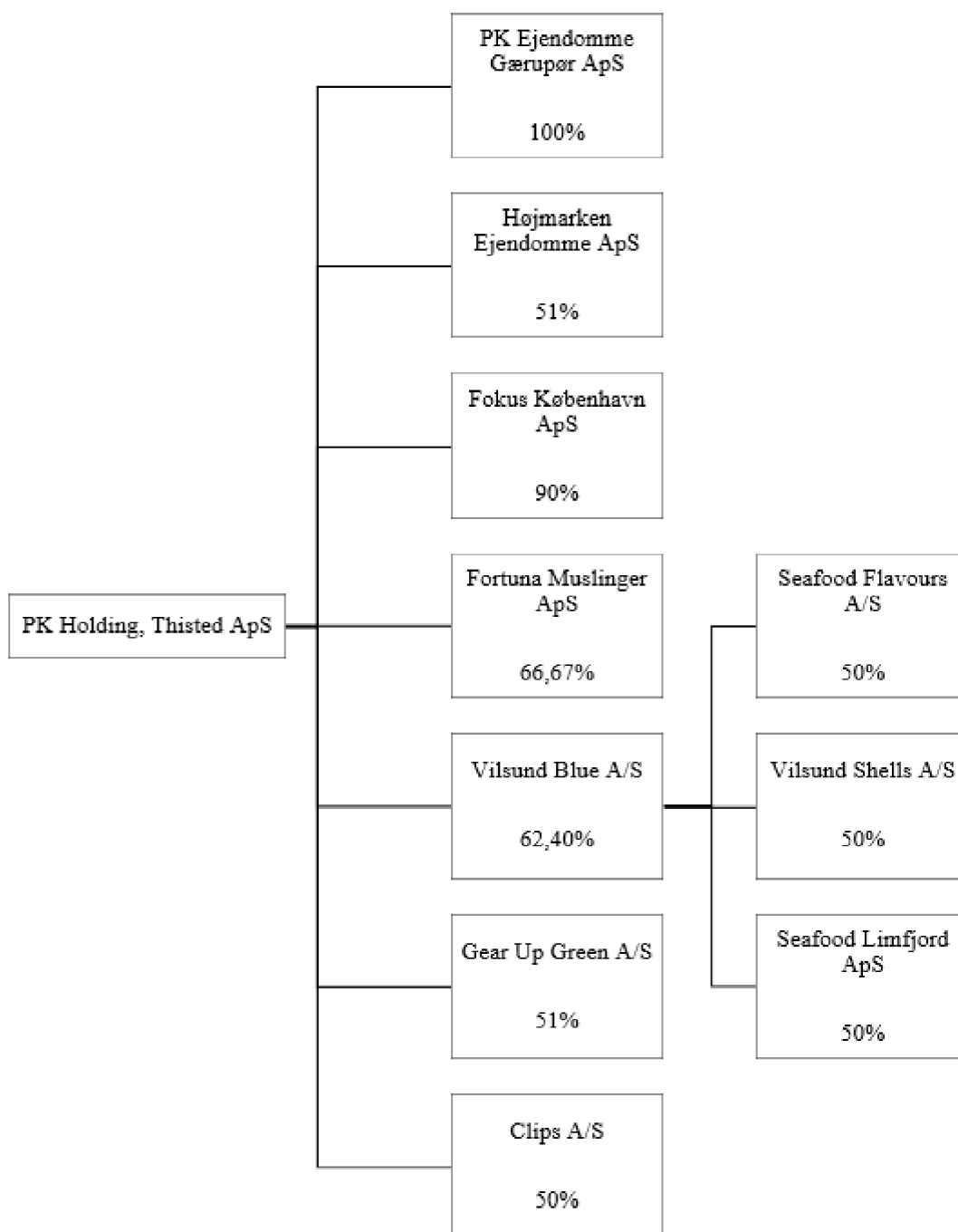
Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK HOLDING, THISTED ApS Øroddevej 100A 7900 Nykøbing M CVR-nr.: 26 46 21 85 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Poul Kærgaard, direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Dattervirksomheder	Vilsund Blue A/S, Morsø Fokus København A/S, Thisted Gear Up Green A/S, Thisted Fortuna Muslinger ApS, Morsø PK Ejendomme Gærupør ApS, Thisted Højmarken Ejendomme ApS, Thisted
Kapitalinteresser	Clips A/S, Thisted Seafood Flavours A/S, Morsø Seafood Limfjord ApS, Morsø Vilsund Shells A/S, Morsø

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	66.565	58.151	35.278	49.972	55.617
Resultat af primær drift	22.570	12.237	-9.648	2.409	7.140
Finansielle poster, netto	-8.134	11.553	2.629	-1.315	-3.709
Årets resultat	11.556	18.985	-5.268	3.374	3.129
Balance:					
Balancesum	303.200	278.149	266.477	270.632	272.234
Investeringer i materielle anlægsaktiver	39.427	7.587	8.164	9.943	23.309
Egenkapital	201.195	189.897	171.809	178.750	178.190
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	63	58	71	78	84
Nøgletal i %:					
Afkast af den investerede kapital	10,4	5,8	-4,6	1,2	3,4
Likviditetsgrad	300,3	427,8	264,8	230,4	220,1
Soliditetsgrad	51,1	54,4	51,2	51,4	50,3
Egenkapitalforrentning	2,9	10,4	-1,9	1,6	1,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle aktiver samt nettoarbejdskapital
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og PK HOLDING, THISTED ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af opkøb, rensning, bearbejning og salg af muslinger samt investering i værdipapirer herunder aktier og anparter i kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 66.232 t.kr. mod 58.151 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.556 t.kr. mod 18.985 t.kr. sidste år. Moderselskabets bruttofortjeneste udgør -381 t.kr. mod -298 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af vækst og effektiviseringstiltag, hvilket har haft en positiv indvirkning på driftsresultatet. Udviklingen på de finansielle markeder har haft en negativ indvirkning på årets resultat.

Årets resultat anses samlet for at være tilfredsstillende.

Der blev i sidste års regnskab beskrevet, at der forventedes et resultat på niveau med 2020/2021. Årsagen til det lavere resultat skyldes primært udviklingen på de finansielle markeder.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultat på niveau med indeværende års resultat i det kommende år.

Videnressourcer

Den tilknyttede virksomhed Vilsund Blue A/S har oparbejdet en af Europas mest moderne virksomheder indenfor muslingeindustrien. Virksomheden er hovedsaglig oparbejdet ved hjælp af egne medarbejdere, som har udviklet produktionsanlæg og arbejdsgange. Medarbejderne besidder derfor en stor viden og udgør dermed en vigtig ressource.

Miljøforhold

Det er koncernens politik, at den daglige drift foregår med den mindst mulige miljøbelastning til følge.

Derfor er der løbende fokus på tiltag, der kan reducere forbrug af energi, emballage og vand. Virksomhedne benytter ligeledes udelukkende råvarer fra bæredygtigt fiskeri.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der gennemføres løbende videreudvikling af koncernens produkter, hvilket omkostningsføres i driften. Der er ikke aktiveret udviklingsomkostninger. Der forudses i det kommende regnskabsår gennemført udviklingsaktiviteter på mindst samme niveau som indeværende regnskabsår.

Særlige risici

Valutarisici

Ledelsesberetning

Koncernens aktiviteter i udlandet medfører afregning i fremmed valuta, hvilket påvirker priserne med svingende valutakurser på bl.a. pund, dollars og euro.

Renterisici

Der indgås ikke rentedispositioner til afdækning af renterisici.

Råvarerisici

Koncernens væsentligste driftsrisici er koncernens adgang til råvarerne i Limfjorden, som er underlagt restriktioner fra de offentlige myndigheder. Endvidere har konkurrence fra udlandet indflydelse på, om der er mulighed for at producere til konkurrencedygtige priser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK HOLDING, THISTED ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Dagsværdihierarkiet

Selskabet anvender dagsværdibegrebet til indregning af andre kapitalandele og værdipapirer indregnet under anlægsaktiver samt til indregning af værdien af finansielle instrumenter. Dagsværdien defineres som den pris, der kan opnås ved at sælge et aktiv eller skal betales for at overdrage en forpligtelse i en almindelig transaktion på et marked med uafhængige parter. Dagsværdiansættelse tager udgangspunkt i et primært marked. Der er fire niveauer i dagsværdihierarkiet til opgørelse af værdien:

1. Opgørelse ud fra dagsværdi i et tilsvarende marked
2. Opgørelse efter anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer
3. Opgørelse ud fra anerkendte værdiansættelsesmetode og rimelige skøn.
4. Kostpris

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PK HOLDING, THISTED ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori PK HOLDING, THISTED ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. I andre driftsindtægter indregnes desuden modtagne lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Fiskerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fiskerettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Da rederiet ikke forventer en opsigelse af rettighederne, og da det er rederiets opfattelse, at der ved udløbet af den 20 årige afskrivningsperiode er et marked for handel med kvoter, er der indsat en restværdi på 50 %.

Værdien af fiskerettigheder er underlagt de til enhver gældende markedspriser herfor. Såfremt markedspriserne af kvoterne bliver mindre end den regnskabsmæssige værdi nedskrives de til markedsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af fiskerettigheder opgøres efter FIFO-princippet som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller omkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikation på behov for værdifald.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	6-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0-25%

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver består af ikke-børsnoterede kapitalandele og måles til dagsværdi i henhold til dagsværdihierakiet. Derfor er en større andel heraf målt til kostpris (niveau 4 i dagsværdihierakiet).

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

PK HOLDING, THISTED ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat samt øvrige hensættelser til forventede omkostninger til igangværende sager, hvor tidspunkt og beløb endnu ikke er afklaret. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”modtagne udbytter”.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	66.564.742	58.150.771	-380.617	-298.123
2	Personaleomkostninger	-29.112.002	-30.263.859	0
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.481.990	-11.452.791	0
	Andre driftsomkostninger	-2.400.782	-4.197.580	-735.000
	Driftsresultat	22.569.968	12.236.541	-1.115.617
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.491.366
	Indtægt af kapitalinteresser	267.132	3.369.929	-4.664
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.442.849	-94.560	1.442.849
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	78.857
	Andre finansielle indtægter	2.398.370	9.841.904	2.366.076
	Øvrige finansielle omkostninger	-12.242.374	-1.564.658	-10.861.666
	Resultat før skat	14.435.945	23.789.156	2.397.201
4	Skat af årets resultat	-2.880.237	-4.804.364	2.149.709
5	Årets resultat	11.555.708	18.984.792	4.546.910
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i PK HOLDING, THISTED ApS	4.546.910	14.986.065	
	Minoritetsinteresser	7.008.798	3.998.727	
		11.555.708	18.984.792	

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	6.915.509	7.118.916	0	0
7	Goodwill	13.372.040	14.615.881	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.287.549</u>	<u>21.734.797</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Grunde og bygninger	74.671.802	65.792.497	0	0
9	Produktionsanlæg og maskiner	22.251.053	20.236.372	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.212.695	22.645.597	0	0
11	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>7.909.688</u>	<u>2.346.350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>137.045.238</u>	<u>111.020.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	75.242.528	64.266.634
13	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.761.631	14.427.816
14	Kapitalinteresser	9.348.925	9.331.794	458.605	463.269
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.703.438	5.836.633	7.703.438	5.836.633
16	Andre tilgodehavender	<u>908.321</u>	<u>359.284</u>	<u>108.321</u>	<u>359.284</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.960.684</u>	<u>15.527.711</u>	<u>95.274.523</u>	<u>85.353.636</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>175.293.471</u>	<u>148.283.324</u>	<u>95.274.523</u>	<u>85.353.636</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	7.042.184	6.104.917	0	0
Varer under fremstilling	9.726.603	7.150.627	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	17.659.056	8.861.374	0	0
Varebeholdninger i alt	34.427.843	22.116.918	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.750.187	15.081.665	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	966.331	800.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	5.728.376	5.951.390	3.974.804	3.836.939
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.460.491	786.406
Andre tilgodehavender	2.583.353	4.524.954	314.950	339.848
17 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.437.802	2.268.961	0	932.443
18 Periodeafgrænsningsposter	341.662	562.945	0	0
Tilgodehavender i alt	22.841.380	28.389.915	9.716.576	6.695.636
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.769.459	60.260.017	50.769.459	60.260.017
Værdipapirer i alt	50.769.459	60.260.017	50.769.459	60.260.017
Likvide beholdninger	19.868.163	19.098.405	1.306.279	6.424.609
Omsætningsaktiver i alt	127.906.845	129.865.255	61.792.314	73.380.262
Aktiver i alt	303.200.316	278.148.579	157.066.837	158.733.898

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Passiver					
Egenkapital					
19	Virksomhedskapital	1.242.500	1.242.500	1.242.500	1.242.500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	15.077.603	5.306.729
	Overført resultat	152.653.071	150.102.660	137.575.468	144.795.931
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	57.200	1.000.000	57.200
	Egenkapital før minoritetsinteresser	154.895.571	151.402.360	154.895.571	151.402.360
	Minoritetsinteresser	46.298.993	38.494.645	0	0
	Egenkapital i alt	201.194.564	189.897.005	154.895.571	151.402.360
Hensatte forpligtelser					
20	Hensættelser til udskudt skat	15.275.737	13.833.972	0	0
21	Andre hensatte forpligtelser	0	3.200.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	15.275.737	17.033.972	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	15.940.228	18.563.134	0	0
	Leasingforpligtelser	18.868.843	9.083.539	0	0
	Anden gæld	0	2.882.745	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.330.376	10.332.133	0	0
22	Langfristede gældsforpligtelser i alt	44.139.447	40.861.551	0	0

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
22	Kortfristet del af langfristet gæld	7.084.028	5.635.375	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	9.102.967	2.321.932	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	65.000	65.000	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.132.869	10.782.495	20.000	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	181.311
	Gæld til kapitalinteresser	1.038.144	0	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	404.740	0	92.495	0
	Selskabsskat	1.604.980	536.003	1.604.980	536.003
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	433.546	2.095.685
	Anden gæld	11.096.610	11.015.246	20.245	4.498.539
23	Periodeafgrænsningsposter	61.230	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.590.568	30.356.051	2.171.266	7.331.538
	Gældsforpligtelser i alt	86.730.015	71.217.602	2.171.266	7.331.538
	Passiver i alt	303.200.316	278.148.579	157.066.837	158.733.898

1 Særlige poster

24 Oplysninger om dagsværdi

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

26 Eventualposter

27 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>Minoritetsinte-</u> <u>resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober					
2020	1.242.500	135.150.761	56.500	35.359.402	171.809.163
Korrektion primo	0	0	0	-883	-883
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	0	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.928.865	57.200	3.998.727	18.984.792
Kapitalposterings	0	23.034	0	13.880	36.914
Afgang vedr. overgået til kapitalinteresse	0	0	0	-876.481	-876.481
Egenkapital 1. oktober					
2021	1.242.500	150.102.660	57.200	38.494.645	189.897.005
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	0	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.531.240	1.000.000	7.008.797	10.540.037
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.015.671	0	0	1.015.671
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.015.671	0	0	-1.015.671
Kapitalposterings	0	19.171	0	11.551	30.722
Kapitaltilskud	0	0	0	735.000	735.000
Tilgang kapitalinteresse	0	0	0	49.000	49.000
	1.242.500	152.653.071	1.000.000	46.298.993	201.194.564

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober					
2020	1.242.500	3.276.185	131.874.576	56.500	136.449.761
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	2.340.843	12.588.022	57.200	14.986.065
Udloddet udbytte i tilknyttet virksomhed	0	-333.333	333.333	0	0
Egenkapitalpostering i tilknyttede virksomheder	0	23.034	0	0	23.034
Egenkapital 1. oktober					
2021	1.242.500	5.306.729	144.795.931	57.200	151.402.360
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	9.751.703	-7.220.463	1.000.000	3.531.240
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.015.670	0	1.015.670
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.015.670	0	-1.015.670
Egenkapitalpostering i tilknyttede virksomheder	0	19.171	0	0	19.171
	1.242.500	15.077.603	137.575.468	1.000.000	154.895.571

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	11.555.708	18.984.792
28 Reguleringer	27.150.074	7.658.521
29 Ændring i driftskapital	-11.623.055	14.306.390
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	27.082.727	40.949.703
Renteindbetalinger og lignende	170.214	1.962.274
Renteudbetalinger og lignende	-1.537.592	-1.552.039
Pengestrøm fra ordinær drift	25.715.349	41.359.938
Betalt selskabsskat	-505.628	-134.334
Pengestrømme fra driftsaktivitet	25.209.721	41.225.604
Køb af materielle anlægsaktiver	-39.426.988	-7.587.483
Salg af materielle anlægsaktiver	1.517.995	559.500
Køb og salg af finansielle anlægsaktiver	-2.857.567	5.506.429
Køb og salg af værdipapirer i øvrigt	-1.214.224	-13.665.246
Modtagne udbytter og andre udlodninger	4.579.279	860.844
Modtaget udbytte kapitalinteresse	250.000	333.333
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-37.151.505	-13.992.623
Afdrag realkreditlån	-2.606.845	-2.589.209
Afdrag på anden langfristet gæld	-4.125.825	-431.877
Ændring af leasingforpligtelser	11.459.219	204.823
Ændring af mellemværender med kapitalinteresser	1.261.158	-4.545.162
Udbetalt udbytte	-57.200	-56.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.930.507	-7.417.925
Ændring i likvider	-6.011.277	19.815.056
Likvider 1. oktober 2021	16.776.473	-3.038.583
Likvider 30. september 2022	10.765.196	16.776.473
Likvider		
Likvide beholdninger	19.868.163	19.098.405
Kortfristet gæld til banker	-9.102.967	-2.321.932
Likvider 30. september 2022	10.765.196	16.776.473

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter samt andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen sidste år var årets resultat 2020/2021 påvirket af reklamationer, som afveg fra, hvad ledelsen vurderede som en del af den primære og normale drift. Der har i regnskabsåret været drøftelser mellem parterne, og der er i al væsentlighed nået til enighed herom. Omkostninger til afslutning heraf er afsat i årsregnskabet og indgår i gældsforpligtelser. Der er således ingen særlige poster i regnskabsåret 2021/2022.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
Omkostninger:		
Erstatninger	0	3.789.560
	<u>0</u>	<u>3.789.560</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	0	-3.789.560
Resultat af særlige poster netto	0	-3.789.560

	Koncern	
	2021/22	2020/21
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	25.165.645	26.384.191
Pensioner	3.216.094	3.222.246
Andre omkostninger til social sikring	730.263	657.422
	<u>29.112.002</u>	<u>30.263.859</u>
Direktion og bestyrelse	112.000	1.485.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	63	58

Noter

	Koncern			
	2021/22	2020/21		
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på koncessioner, patenter og licenser	203.407	203.407		
Afskrivning på goodwill	1.243.841	877.740		
Afskrivning på bygninger	2.611.816	2.628.569		
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	4.191.827	4.126.264		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.231.099	3.616.811		
	12.481.990	11.452.791		
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.424.665	731.148	-2.163.516	2.040.427
Årets regulering af udskudt skat	1.441.765	4.029.674	0	0
Udbytteskat uden refusion	13.807	43.542	13.807	12.213
	2.880.237	4.804.364	-2.149.709	2.052.640
5. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.015.670			0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.751.703			2.340.843
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000			57.200
Overføres til overført resultat	0			12.588.022
Disponeret fra overført resultat	-7.220.463			0
Disponeret i alt	4.546.910			14.986.065

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. oktober 2021	8.068.148	8.068.148
Kostpris 30. september 2022	8.068.148	8.068.148
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-949.232	-745.825
Årets afskrivninger	-203.407	-203.407
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-1.152.639	-949.232
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	6.915.509	7.118.916
7. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2021	24.883.668	26.883.668
Korrektion	0	-2.000.000
Kostpris 30. september 2022	24.883.668	24.883.668
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-10.267.787	-9.390.047
Korrektion	0	366.664
Årets afskrivninger	-1.243.841	-1.244.404
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-11.511.628	-10.267.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	13.372.040	14.615.881

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2021	116.949.171	102.903.192
Tilgang i årets løb	19.143.371	2.254.851
Afgang i årets løb	-2.731.460	-477.882
Overførsler	-5.532.251	12.269.010
Kostpris 30. september 2022	127.828.831	116.949.171
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-51.156.674	-36.472.385
Korrektion primo	0	-24.016
Årets afskrivninger	-2.611.816	-2.628.569
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	611.461	237.306
Overførsler	0	-12.269.010
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-53.157.029	-51.156.674
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	74.671.802	65.792.497
	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2021	98.846.683	139.923.773
Tilgang i årets løb	7.764.655	0
Afgang i årets løb	0	-28.519.538
Overførsler	-1.558.147	-12.557.552
Kostpris 30. september 2022	105.053.191	98.846.683
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-78.610.311	-114.944.042
Årets afskrivninger	-4.191.827	-4.126.264
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	27.965.177
Overførsler	0	12.494.818
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-82.802.138	-78.610.311
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	22.251.053	20.236.372
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.843.967	0

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	44.696.150	42.511.355
Korrektion	0	-232.400
Tilgang i årets løb	14.113.044	2.986.282
Afgang i årets løb	-377.288	-857.666
Overførsler	-67.022	288.579
Kostpris 30. september 2022	58.364.884	44.696.150
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-22.050.553	-19.317.049
Korrektion	0	232.400
Årets afskrivninger	-4.231.099	-3.616.811
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	129.463	851.833
Overførsler	0	-200.926
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-26.152.189	-22.050.553
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	32.212.695	22.645.597
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	20.011.437	11.167.236
	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
11. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2021	2.346.350	1.392.787
Tilgang i årets løb	0	2.346.350
Afgang i årets løb	-1.594.082	-1.392.787
Overførsler	7.157.420	0
Kostpris 30. september 2022	7.909.688	2.346.350
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	7.909.688	2.346.350

Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	51.329.285	51.329.285
Tilgang i årets løb	1.551.000	0
Kostpris 30. september 2022	52.880.285	51.329.285
Opskrivninger 1. oktober 2021	10.450.460	7.177.143
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-2.876.129
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	10.491.366	6.126.412
Regulering af koncerntilskud	-735.000	0
Regulering renteswap	19.171	23.034
Opskrivninger 30. september 2022	20.225.997	10.450.460
Modregnet i tilgodehavender	2.136.246	2.486.889
Modregnet i tilgodehavender	2.136.246	2.486.889
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	75.242.528	64.266.634
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vilsund Blue A/S	Morsø	62,4 %
Fokus København A/S	Thisted	90 %
Gear Up Green A/S	Thisted	51 %
Fortuna Muslinger ApS	Morsø	66,67 %
PK Ejendomme Gærupør ApS	Thisted	100 %
Højmarken Ejendomme ApS	Thisted	51 %

Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021
13. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	16.914.705	27.045.724
Tilgang i årets løb	78.857	77.717
Afgang i årets løb	-3.095.685	-9.408.736
Overførsler	0	-800.000
Kostpris 30. september 2022	13.897.877	16.914.705
Nedskrivninger 1. oktober 2021	-2.486.889	-2.876.159
Tilbageførsel af tidligere nedskrivninger	350.643	389.270
Nedskrivninger 30. september 2022	-2.136.246	-2.486.889
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	11.761.631	14.427.816

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
14. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. oktober 2021	8.215.300	10.352.221	5.607.000	7.993.921
Overførsel	0	250.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-2.386.921	0	-2.386.921
Kostpris 30. september 2022	8.215.300	8.215.300	5.607.000	5.607.000
Opskrivninger 1. oktober 2021	1.116.494	66.497	-5.143.731	-3.900.958
Overførsel	0	626.480	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	267.131	977.963	-4.664	-688.327
Udbytte	-250.000	-333.333	0	-333.333
Tilbageførte reguleringer solgte, regulering underbalance mv.	0	-221.113	0	-221.113
Opskrivninger 30. september 2022	1.133.625	1.116.494	-5.148.395	-5.143.731
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	9.348.925	9.331.794	458.605	463.269

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
Clips A/S	Thisted	50 %
Seafood Flavours A/S	Morsø	31,20 %
Seafood Limfjord ApS	Morsø	31,20 %
Vilsund Shells A/S	Morsø	31,20 %

Seafood Flavours A/S, Seafood Limfjord ApS samt Vilsund Shells A/S indgår kun i koncernens balance, idet disse er ejet af den tilknyttede virksomhed Vilsund Blue A/S.

Ejerandel i Vilsund Blue A/S er 50% og dermed 31,20% for PK Holding, Thisted ApS.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
15. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober 2021	5.155.149	5.661.578	5.155.149	5.661.578
Tilgang i årets løb	2.798.567	14.932	2.798.567	14.932
Afgang i årets løb	0	-521.361	0	-521.361
Kostpris 30. september 2022	7.953.716	5.155.149	7.953.716	5.155.149
Opskrivninger 1. oktober 2021	681.484	912.553	681.484	912.553
Årets op-/nedskrivninger	-931.762	-224.949	-931.762	-224.949
Korrektion primo	0	-6.120	0	-6.120
Opskrivninger 30. september 2022	-250.278	681.484	-250.278	681.484
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	7.703.438	5.836.633	7.703.438	5.836.633

Af andre værdipapirer og kapitalandele er t.kr. 941 indregnet til tilnærmet dagsværdi (niveau 3 i dagsværdihierarkiet), mens t.kr. 6.762 er indregnet til kostpris (niveau 4 i dagsværdihierarkiet).

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
16. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. oktober 2021	359.284	500.000	359.284	500.000
Tilgang i årets løb	800.000	0	0	0
Afgang i årets løb	-100.000	0	-100.000	0
Overførsler	-150.963	-140.716	-150.963	-140.716
Kostpris 30. september 2022	908.321	359.284	108.321	359.284
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	908.321	359.284	108.321	359.284

Noter

17. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Koncern

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2022
Direktion	10,05 %	932.443	83.391
Bestyrelse	0,00 %	0	2.354.411

I koncernen er kr. 2.437.802 af tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse opstået som led i almindelig handel.

Ulovligt kapitalejrlån, kr. 932.443, som var tilgodehavende på balancedagen 30. september 2021, er indfriet i regnskabsåret 2021-2022.

18. Periodeafgrænsningsposter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
Forudbetalte omkostninger	341.662	562.945
	341.662	562.945

Periodeafgrænsningsposter består i al væsentlighed af forudbetalinger vedrørende forsikringer, abonnementer og leje.

19. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 1.242.500 anparter á nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
20. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2021	13.833.972	8.821.704
Udskudt skat af årets resultat	1.441.765	4.029.674
Regulering tidligere år	0	982.594
	<u>15.275.737</u>	<u>13.833.972</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	4.043.213	3.771.086
Materielle anlægsaktiver	11.091.083	10.738.868
Omsætningsaktiver	1.165.212	730.301
Hensatte forpligtelser	0	-704.000
Langfristede gældsforpligtelser	-158.825	-166.990
Fremført underskud fra tidligere år	0	-535.293
Anden gæld	-864.946	0
	<u>15.275.737</u>	<u>13.833.972</u>

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
21. Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelser primo	3.200.000	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	1.853.140	3.200.000
Overført til gældsforpligtelser	-5.053.140	0
	<u>0</u>	<u>3.200.000</u>

Noter

22. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	18.602.239	2.662.011	15.940.228	7.936.068
Leasingforpligtelser	22.490.860	3.622.017	18.868.843	4.462.770
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>10.130.376</u>	<u>800.000</u>	<u>9.330.376</u>	<u>5.330.376</u>
	<u>51.223.475</u>	<u>7.084.028</u>	<u>44.139.447</u>	<u>17.729.214</u>

Koncern	
<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>

23. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>61.230</u>	<u>0</u>
	<u>61.230</u>	<u>0</u>

Periodeafgrænsningsposter består i al væsentlighed af modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

24. Oplysninger om dagsværdi

Koncern og modervirksomhed

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. september 2022	<u>11.388.290</u>	<u>36.994.705</u>	<u>10.089.902</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.005.934</u>	<u>-7.932.471</u>	<u>-3.867.363</u>

Noter

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab:

Værdipapirdepot på i alt t.kr. 36.995 pr. balancedagen samt likvide beholdninger på t.kr. 201 pr. balancedagen er stillet til sikkerhed for kapitalinteressens gæld til pengeinstitut, der pr. balancedagen udgør t.kr. 13.044.

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut på t.kr. 2.464 pr. balancedagen, er der stillet sikkerhed med anparterne i den tilknyttede virksomhed.

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut, opgjort til t.kr. 0, er der stillet sikkerhed med anparterne i den tilknyttede virksomhed.

Koncern:

Til sikkerhed gæld til pengeinstitut på t.kr. 2.464 pr. balancedagen, er der stillet sikkerhed med aktierne i kapitalandelen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, opgjort til t.kr. 0, er der stillet sikkerhed med aktierne i kapitalandelen.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 18.602 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 60.302 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev på i alt 25.000 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret løsørepantebreve på i alt 2.000 t.kr. Løsørepantebrevet giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 0 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.464 t.kr., er der udstedt ejerpantebreve på i alt 4.773 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 7.233 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1 t.kr., er der stillet virksomhedspant på nominelt 50.590 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill og immaterielle anlægsaktiver	6.205
Driftsinventar og driftsmateriel	37.737
Varelager	34.406
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.067

Noter

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 23.856 t.kr. er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 22.491 t.kr.

Noter

26. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteresses mellemværende med pengeinstitut opgjort til t.kr. 13.044 pr. balancedagen.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut opgjort til t.kr. 2.464 pr. balancedagen.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut opgjort til t.kr. 0 pr. balancedagen.

Selskabet har overfor tilknyttet virksomhed afgivet støtteerklæring for det kommende regnskabsår til dækning af eventuelle forpligtelser, når de forfalder.

Koncern:

Leje- og leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 9 - 71 måneder og en samlet restleasingydelse på 412 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Der er kautioneret for kapitalinteresses mellemværende med pengeinstitut opgjort til t.kr. 45.652 pr. balancedagen.

Der er for kapitalinteresses mellemværende med pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til 800 t.kr. og på balancetidspunktet er mellemværendet med pengeinstituttet 0 t.kr.

Der er for kapitalinteresses mellemværende med pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution. Kautionen er maksimeret til 2.400 t.kr. og på balancetidspunktet er mellemværendet med pengeinstituttet 3.401 t.kr. Aktierne er tillige stillet til sikkerhed for samme engagement.

Andre eventualforpligtelser:

Restindskudsforpligtelse i kommanditselskab udgør t.kr. 424 pr. balancedagen.

Der er af et af koncernens pengeinstitutter stillet betalingsgaranti overfor Kystdirektoratet på 150 t.kr.

Et af koncernens selskaber er part i tvister, der er opstået inden balancedagen. Der har i regnskabsåret været drøftelser mellem parterne, og der er i alt væsentlighed nået til enighed herom. Omkostninger til afslutning heraf er afsat i regnskabet og indgår i gældsforpligtelser.

Noter

26. Eventualposter (fortsat) Eventualforpligtelser (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 1.605 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

27. Nærtstående parter Bestemmende indflydelse

Poul Kærgaard, Gærupør 5, 7752 Snedsted

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter, som ikke er indgået på markedsmæssige vilkår:

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
Koncerttilskud til tilknyttet virksomhed	1.500.000	0

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår efter årsregnskabslovens § 98 C stk. 7.

Der har ikke, foruden ovenstående koncerntilskud til tilknyttet virksomhed, været transaktioner, der ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern	
	2021/22	2020/21
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	12.481.990	11.452.791
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	849.829	-151.480
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer	-1.442.849	94.560
Indtægter af kapitalinteresser	-267.132	-3.369.929
Andre finansielle indtægter	-2.398.370	-9.841.051
Øvrige finansielle omkostninger	12.242.374	1.564.658
Koncerntilskud	735.000	0
Skat af årets resultat	2.880.237	4.804.364
Andre hensatte forpligtelser	1.853.140	3.200.000
Øvrige reguleringer	215.855	-95.392
	27.150.074	7.658.521
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-12.310.925	7.310.481
Ændring i tilgodehavender	3.843.302	9.099.525
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.155.432	-2.103.616
	-11.623.055	14.306.390