



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Soya Concept A/S

Under Broen 1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 48 62 54

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2023.

Thomas Francis Beckett
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Soya Concept A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. oktober 2023

Direktion

Thomas Skare Viller

Mogens Olesen

Bestyrelse

Thomas Francis Beckett
formand

Viggo Jensen

Thomas Skare Viller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Soya Concept A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Soya Concept A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 30. oktober 2023

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen
Statsaut. revisor
mne18615

Selskabsoplysninger

Selskabet	Soya Concept A/S Under Broen 1 6400 Sønderborg Telefon: 73 12 16 40 Telefax: 73 12 16 41 Hjemmeside: www.soyaconcept.com E-mail: info@soyaconcept.com CVR-nr.: 26 48 62 54 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 21. regnskabsår
Bestyrelse	Thomas Francis Beckett, formand Viggo Jensen Thomas Skare Viller
Direktion	Thomas Skare Viller Mogens Olesen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Modervirksomhed	Sushi Holdco A/S
Dattervirksomheder	Soya Concept Deutschland GmbH, Tyskland Soya Concept UK Limited, England STB Århus ApS, Danmark

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	633.142	528.179	429.156	446.399	498.214
Bruttoresultat	187.333	167.706	117.734	90.952	109.783
Resultat af primær drift	134.150	123.671	76.859	48.064	64.466
Finansielle poster, netto	1.633	804	5.238	-33.801	23.324
Årets resultat	109.587	99.555	67.026	5.719	75.672
Balance:					
Balancesum	428.702	395.233	319.448	144.743	228.291
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.127	3.683	2.051	3.175	4.409
Egenkapital	242.820	217.441	155.530	88.172	154.483
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	71	64	57	62	58
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	29,6	31,8	27,4	20,4	22,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	21,2	23,4	17,9	10,8	12,9
Soliditetsgrad	56,6	55,0	48,7	60,9	67,7
Egenkapitalforrentning	47,6	53,4	55,0	4,7	47,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver tekstilvirksomhed med design og produktion.

Markedsoverblik

Koncernen foretager salg af dametekstilvarer under brandet "soyaconcept", brandet "Leveté Room" og brandet "wasabiconcept" til detailbutikker, hovedsageligt i Europa. Koncernen har således filialer og selskaber med egne ansatte i Sverige, Tyskland, England og Norge, medens det øvrige udenlandske salg foregår via agenter respektive distributører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 633.142 t.kr. mod 528.179 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 109.587 t.kr. mod 99.555 t.kr. sidste år.

Årets resultater har levet op til det budgetterede og forventede, hvorfor årets resultater betragtes som værende tilfredsstillende.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Markedsrisici

Selskabet har ikke særlige risici ud over dem for branchen almindeligt forekommende, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Valutarisici

Samhandel med udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutvikling for en række valutaer. Afdækningen sker primært via spotforretninger, når behovet opstår. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Kreditrisici

Selskabets kreditrisici er begrænset gennem løbende kreditvurdering, kreditforsikring af og bankgarantier på større tilgodehavender fra salg.

Den forventede udvikling

Med baggrund i den aktuelle markedssituation på vore markeder samt udviklingen i valutaer (USD, SEK og NOK) forventes et uændret resultat i det kommende år.

Videnressourcer

Vores vigtigste videnressourcer ligger i vores medarbejdere, hvor vi har en gennemsnitlig høj anciennitet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

Filialer i udlandet

Koncernen har hovedsæde i Danmark og har filialer med egne ansatte i Sverige og Norge samt dattervirksomheder med egne ansatte i Tyskland og England. Koncernen forhandler herudover gennem agenter og distributører i en række lande.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Soya Concept A/S designer tøj og driver tekstilvirksomhed med salg til primært det europæiske marked. Produktionen ordres hos et begrænset antal leverandører i Kina og øvrige Asien med hvem man har mangeårige relationer. Fra kontorer i Tyskland, England, Sverige og Danmark varetager medarbejderne design, indkøb, logistik og salg af virksomhedens produkter.

Oplysning om væsentlige risici, der knytter sig til samfundsansvar

Med udgangspunkt i forretningsmodellen og ledelsens viden om de markeder, Soya Concept A/S agerer i, er der identificeret følgende risici:

- Menneskerettigheder, miljø og klima: Der er risiko for, at Soya Concept A/S' værdier og tilgang til menneskerettigheder, miljø og klima ikke efterleves blandt virksomhedens leverandører, hvilket af Soya Concept A/S' kunder kan opfattes som virksomhedens ansvar.
- Anti-korruption: I de lande, hvor Soya Concept A/S ordrer sin produktion af tøj kan korruption være forekommende, og der er derfor risiko for, at også Soya Concept A/S kan blive udsat for leverandører som ikke overholder anti-korruptionslovgivningen.
- Soya Concept A/S har ingen særlige risici identificeret i relation til medarbejder- og sociale forhold.

For at imødegå ovenstående risici har Soya Concept A/S udarbejdet politikker for anti-slaveri, anti-korruption, dyrevelfærd, børnearbejde, miljø samt etisk sourcing. Virksomheden overholder gældende lovgivning i alle de lande og markeder, man agerer i både hvad angår indkøb og salg.

For at promovere Soya Concept A/S principper inden for samfundsansvar er det et krav, at alle leverandører af tekstiler har tiltrådt virksomhedens code of conduct ("COC"). I COC påtager leverandørerne sig at sikre efterlevelse af ovennævnte politikker.

Uddybning af politikker

- Anti-slaveri: Soya's politik forbyder enhver form for slaveri, herunder i form af tvangsarbejde, human trafficking eller debt bondage.
- Anti-korruption: Soya's politik forpligter Soya og Soyas leverandører til at overholde FN konventionerne imod korruption, herunder i form af privat udnyttelse af interessekonflikter, ved bestikkelse, afpresning, uærlighed, modtagelse af gaver eller nepotisme.

Ledelsesberetning

- **Dyrevelfærd:** Soya tillader ikke, at dyr lider i forbindelse med produktion af tekstiler. Vi har defineret 5 grundlæggende dyrerettigheder, og stiller krav om dyrs adgang til frisk vand og nærende kost, passende adgang til ly og hvile, fravær af lidelse, faciliteter som giver dyrene adgang til normale adfærdsmønstre og foranstaltninger til at opnå mental sundhed. Soya afholder sig fra at sælge tekstiler som er produceret af dyr som optræder på IUCN (International Union for the Conservation of Nature) og/eller CITES (Convention of International Trade in Endangered Species) lister for truede dyrearter.
- **Børnearbejde:** Vores politik forbyder børnearbejde i hele værdikæden, og stiller særlige krav til leverandørernes ansættelsesprocesser og produktionsfaciliteter for ungarbejdere mellem 15-18 år. Vores politik promoverer økonomisk støtte fra leverandøren til børn, som ikke længere kan arbejde hos leverandøren grundet forbuddet mod børnearbejde.
- **Miljø:** Det er vigtigt for Soya, at vores miljøpåvirkning holdes på et minimum igennem hele værdikæden. Vi anerkender, at den største miljømæssige påvirkning sker fra vores sourcing af produkter, samt anvendelsen og bortskaffelsen heraf. Vi stiller gennem vores COC og politikker krav til vores leverandører om at de til enhver tid kan fremvise dokumentation for overholdelse af lokal miljølovgivning, minimering af energiforbrug og, fremmer leverandørernes anvendelse af genbrugsmaterialer og økologi, når det er muligt.
- **Etisk sourcing:** Vores politik for etisk sourcing indbefatter forbud i forhold til leverandørers anvendelse af visse produktionsmetoder samt specifikke forbud og krav i forhold til kendte geografiske problemområder, eks. forbud mod viskose fra truede skovområder, beskyttelse af minoriteter og forbud imod import af bomuld fra særlige problemlande.

For at styrke indsatsen i forhold til bæredygtighed har Soya Concept A/S etableret en afdeling for ESG, som løbende evaluerer virksomhedens leverandører i forhold til vores ESG mål, samt potentielle ESG risici. Vi har indført en intern rating-matrix, som kategoriserer og scorer samtlige leverandører med en rating i forhold til ESG relaterede risici og impact. Rating opdateres årligt. Såfremt der i løbet af året opstår problemer med en leverandør, indledes en dialog i forhold til at forbedre forholdet.

Resultater

Soya Concept A/S blev i 2023 optaget som medlem af Amfori BSCI, hvilket udgør en yderligere styrkelse af virksomhedens audit program overfor leverandørledet.

Soya Concept A/S har indført et ESG action-program, som indbefatter løbende opfølgning i forhold til FSC certifikater og BSCI audits samt virksomhedens strategi for samfundsansvar.

Ledelsesberetning

Endelig har vi indført interne guidelines i forhold til materialevalg, hvor tekstiler er scoret på en lang række ESG parametre. Vi har sat måltal for Soya Concept A/S's anvendelse af mere bæredygtige materialer frem mod år 2025. Disse måltal indbefatter, at:

1. Mindst 50% af vores anvendte materialer i 2025 skal være kategoriseret i de to bedste kategorier i Sustaina wear's materialeguide for tekstilindustrien,
2. 100% af vores indpakning skal være FSC/PEFC certificeret og
3. 100% af vores anvendte plastic skal være baseret på genbrugs- eller plantebaseret plastic.

Det er vores opfattelse, at Soya's holdninger og indsats på ESG området påvirker vores værdikæde i den rigtige retning.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal for bestyrelsen

Soya Concept A/S har sat et mål om minimum 33% kvindelige medlemmer i bestyrelsen i 2023. Den nuværende status er 0%. Målet blev fastsat i 2015. Målet blev ikke nået i 2022/23, da det ikke lykkedes at finde et egnet kvindeligt emne i forbindelse med udskiftning af et bestyrelsesmedlem.

Politik for øgning af det underrepræsenterede køn på Soya Concepts ledelsesniveauer

Henset til at Soya Concept A/S på nuværende tidspunkt har opnået ligelig fordeling på køn på øvrige ledelseslag (direktion og funktionschefer), har selskabet ikke fundet det nødvendigt at opstille en politik herom.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Selskabet vurderer ikke for nærværende, at det er relevant at udarbejde en politik for dataetik. Det skyldes, at selskabet kun i begrænset omfang indsamler og behandler data og ikke anvender nye teknologier som led i virksomhedens hovedaktivitet, og at vi ikke selv eller via eksterne leverandører i videre omfang foretager specifikke dataanalyser, evalueringer eller segmenteringer. Selskabet har politikker for IT-sikkerhed, privatlivspolitik og beslægtede områder. Vi vil til enhver tid sikre overholdelse af gældende databeskyttelseslove.

Behovet for en politik for dataetik vil løbende blive vurderet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soya Concept A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Soya Concept A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for PBH 27.933 ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg, CVR nr. 26382025.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for PBH 27.933 ApS.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

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.

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.

Ledelsen fastsætter rammerne for indgåelse af kontrakter om afledte finansielle instrumenter. Virksomheden indgår alene kontrakter med det formål at afdække valutarisikoen på fremtidige varekøb i udenlandsk valuta. Pr. 30. juni 2023 er der sikret fremtidigt varekøb på tUSD 13.000. Dagsværdien af terminskontrakterne udgør -2.245 tkr., der udgør urealiseret nettotab før skat, hvilket er indregnet på egenkapitalen. Der indgås kun valutaterminskontrakter med modparter (danske pengeinstitutter), som har en god kreditrating fra et anerkendt kreditratingbureau.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3-5 år.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

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 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Soya Concept A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger i forbindelse med forpligtelser i dattervirksomhed. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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

Segmentoplysninger

Oplysninger om aktiviteter og geografiske markeder er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Virksomhedens aktiviteter anses som det primære segmentområde, hvor forretningen omfatter samme produkt, der sælges på forskellige markeder. I henhold til bekendtgørelsen om undtagelser fra årsregnskabsloven omfatter oplysninger på det geografiske område alene nettoomsætningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Nettoomsætning	633.141.969	528.178.560
Andre driftsindtægter	6.800.686	6.364.094
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-371.727.934	-295.675.123
Andre eksterne omkostninger	-80.881.332	-71.161.321
Bruttoresultat	187.333.389	167.706.210
3 Personaleomkostninger	-50.316.793	-41.397.216
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.866.979	-2.638.004
Resultat før finansielle poster	134.149.617	123.670.990
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.665.805	12.514.720
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.443.775	3.288.298
Andre finansielle indtægter	864.234	284.303
5 Øvrige finansielle omkostninger	-21.340.347	-15.283.610
Resultat før skat	135.783.084	124.474.701
6 Skat af årets resultat	-26.196.200	-24.920.150
7 Årets resultat	109.586.884	99.554.551

Balance 30. juni

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.131.718	5.828.521
9 Indretning af lejede lokaler	571.683	396.163
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.703.401</u>	<u>6.224.684</u>
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186.450	186.450
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>186.450</u>	<u>186.450</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.889.851</u>	<u>6.411.134</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	94.862.313	60.569.353
Varebeholdninger i alt	<u>94.862.313</u>	<u>60.569.353</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.847.050	36.576.478
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	202.025.213	172.423.182
12 Udskudte skatteaktiver	1.285.000	1.957.000
Tilgodehavende selskabsskat	4.114.377	4.530.006
Andre tilgodehavender	4.971.675	5.804.536
13 Periodeafgrænsningsposter	1.742.519	1.624.880
Tilgodehavender i alt	<u>258.985.834</u>	<u>222.916.082</u>
Likvide beholdninger	<u>66.964.404</u>	<u>105.336.295</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>420.812.551</u>	<u>388.821.730</u>
Aktiver i alt	<u>428.702.402</u>	<u>395.232.864</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
14 Virksomhedskapital	750.000	750.000
Reserve for sikringstransaktioner	0	2.688.531
Overført resultat	133.069.721	214.002.612
Foreslået udbytte for regnskabsåret	109.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>242.819.721</u>	<u>217.441.143</u>
Hensatte forpligtelser		
15 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	430.782	430.782
Hensatte forpligtelser i alt	<u>430.782</u>	<u>430.782</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	100.344.312	101.027.905
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.167.697	2.161.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.907.538	30.464.857
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	22.401.473	24.067.271
Anden gæld	26.630.879	19.639.660
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	185.451.899	177.360.939
Gældsforpligtelser i alt	<u>185.451.899</u>	<u>177.360.939</u>
Passiver i alt	<u>428.702.402</u>	<u>395.232.864</u>
2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
17 Oplysninger om dagsværdi		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for sikringstrans- aktioner kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	750.000	331.873	154.448.061	0	155.529.934
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	59.554.551	0	59.554.551
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	40.000.000	0	40.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-40.000.000	0	-40.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	3.021.357	0	0	3.021.357
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	-664.699	0	0	-664.699
Egenkapital 1. juli 2022	750.000	2.688.531	214.002.612	0	217.441.143
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-79.413.116	109.000.000	29.586.884
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	80.000.000	0	80.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-80.000.000	0	-80.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-5.395.264	0	0	-5.395.264
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	1.186.958	0	0	1.186.958
Overførsel af negativ værdi af reserve til overført resultat	0	1.519.775	0	0	1.519.775
Overført fra reserver for sikringsinstrumenter	0	0	-1.519.775	0	-1.519.775
	750.000	0	133.069.721	109.000.000	242.819.721

Noter

1. Nettoomsætning Segmentoplysninger

	<u>Indland</u>	<u>Udland</u>	<u>I alt</u>
Geografisk	109.305.765	523.836.204	633.141.969

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Selskabet har i henhold til ÅRL 96, stk. 3 undladt at oplyse det samlede honorar til generalforsamlingsvalgt revisor, da honoraret indgår i koncernregnskabet for PBH 27.933 ApS, hvortil der henvises.

3. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Lønninger og gager	44.077.053	35.542.252
Pensioner	3.719.993	3.459.693
Andre omkostninger til social sikring	2.519.747	2.395.271
	<u>50.316.793</u>	<u>41.397.216</u>
Direktion og bestyrelse	<u>6.786.982</u>	<u>5.714.481</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>71</u>	<u>64</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på indretning af lejede lokaler	447.700	439.976
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.419.279</u>	<u>2.198.028</u>
	<u>2.866.979</u>	<u>2.638.004</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	121.405	35.441
Andre finansielle omkostninger	<u>21.218.942</u>	<u>15.248.169</u>
	<u>21.340.347</u>	<u>15.283.610</u>

I lighed med tidligere år omfatter posten afgivne kontantrabatter.

Afgivne kontantrabatter udgør henholdsvis kr. 14.593.969 for indeværende år og kr. 11.437.945 for foregående år.

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	25.788.431	25.747.150
Årets regulering af udskudt skat	672.000	-827.000
Regulering af tidligere års skat	-264.231	0
	26.196.200	24.920.150
7. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	80.000.000	40.000.000
Udbytte for regnskabsåret	109.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	59.554.551
Disponeret fra overført resultat	-79.413.116	0
Disponeret i alt	109.586.884	99.554.551
	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	16.949.632	16.121.766
Omregning til valutakurs ultimo	-194.410	-116.884
Tilgang i årets løb	4.504.872	3.643.649
Afgang i årets løb	-2.117.539	-2.698.899
Kostpris ultimo	19.142.555	16.949.632
Af- og nedskrivninger primo	-11.121.111	-11.455.114
Omregning til valutakurs ultimo	83.553	63.009
Årets afskrivninger	-2.419.279	-2.198.028
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.446.000	2.469.022
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.010.837	-11.121.111
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.131.718	5.828.521

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.	
9. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	4.739.286	4.755.301	
Omregning til valutakurs ultimo	-121.055	-55.758	
Tilgang i årets løb	622.548	39.743	
Kostpris ultimo	5.240.779	4.739.286	
Af- og nedskrivninger primo	-4.343.123	-3.957.852	
Omregning til valutakurs	121.727	54.705	
Årets afskrivninger	-447.700	-439.976	
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.669.096	-4.343.123	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	571.683	396.163	
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	42.115.450	42.115.450	
Kostpris ultimo	42.115.450	42.115.450	
Nedskrivninger primo	-41.929.000	-41.929.000	
Nedskrivninger ultimo	-41.929.000	-41.929.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	186.450	186.450	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Soya Concept Deutschland GmbH, Tyskland	100 %	844.877	6.500.764
Soya Concept UK Limited, England	100 %	1.148.937	10.051.453
STB Århus ApS, Danmark	100 %	-11.591.937	11.030
		-9.598.123	16.563.247

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	100.000.000
Overførsler	0	-100.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
12. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	1.957.000	1.130.000
Udskudt skat af årets resultat	-672.000	827.000
	1.285.000	1.957.000
13. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.		
14. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000
	750.000	750.000
Selskabskapitalen består af 3 aktier á nominelt DKK 250.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
15. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Hensættelse, STB Århus ApS	430.782	430.782
	430.782	430.782

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For engagement med factoringsselskab er stillet pantesikkerhed i tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi på balancetidspunktet af de belånte debitorer udgør 13.980 tkr. Af likvide midler er indestående på sikringskonti, netto 2.208 tkr., håndpantet til factoringsselskab.

For moderselskabet Sushi Holdco A/S's mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet pant i nominelt 180.000 kr. anparter i datterselskabet STB Århus ApS. Den bogførte værdi af de pantsatte anparter udgør 0 tkr.

17. Oplysninger om dagsværdi

	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	-2.245.484
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	-4.208.306

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, med en samlet restleasingydelse på 627 tkr. der forfalder inden for de næste 28 måneder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for et datterselskabs engagement med pengeinstitut. Pr. 30. juni 2023 havde datterselskabet et indestående på 1.028 tkr. i pengeinstituttet.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Huslejeforpligtelser vedr. uopsigelig del af kontrakter andrager 4.308 tkr. eksklusiv merværdiafgift pr. 30. juni 2023.

Selskabet har gennem pengeinstitut afgivet garantier (betalingsgarantier og importremburs) for i alt 362 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PBH 27.933 ApS, CVR-nr. 26382025, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

For oplysning om den samlede skyldige skat i sambeskatningen henvises til årsrapporten for administrationselskabet.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Sushi Holdco A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg

Kapitalejer

Sushi Newco A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg

Kapitalejer i Sushi
Holdco A/S

Skare Viller Holding ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg

Kapitalejer i Sushi
Newco A/S

PBH 27.933 ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg

Kapitalejer i Skare
Viller Holding ApS

Soya Concept Deutschland GmbH, Modering 1, Hamborg, Tyskland

Dattervirksomhed

Soya Concept UK Limited, 65 Carter Lane, London, England

Dattervirksomhed

STB Århus ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg

Dattervirksomhed

Øvrigt nærtstående parter

M.C.T. Holding ApS, Tuborg Sundpark 11, 2900 Hellerup

Kapitalejer i Sushi
Holdco A/S

Thomas Francis Beckett, Cort Adeles Gade 5, st. th., 1053 København K

Bestyrelsesmedlem

Viggo Jensen, Tuborg Sundpark 11, 2900 Hellerup

Bestyrelsesmedlem

Thomas Skare Viller, Stranden 7 B, 6000 Kolding

Direktør
ogbestyrelsesmedlem

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for PBH 27.933 ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg.

Thomas Skare Viller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Skare Viller

Direktør

ID: 3d11be2d-9c6f-4d82-b376-778d1fbeat20

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 10:25:52

Underskrevet med MitID



Mogens Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Olesen

Direktør

ID: 58236409-b2b1-43ff-af7f-a47909a8bebe

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 10:29:30

Underskrevet med MitID



Thomas Francis Beckett

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Francis Beckett

Bestyrelsesformand

ID: 326dcea1-16ff-4220-bb8a-b16540b851f3

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 10:42:13

Underskrevet med MitID



Viggo Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Viggo Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 71769a7e-188a-401c-bab2-6d0577578501

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 13:23:27

Underskrevet med MitID



Thomas Skare Viller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Skare Viller

Bestyrelsesmedlem

ID: 3d11be2d-9c6f-4d82-b376-778d1fbeat20

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 10:31:02

Underskrevet med MitID



Flemming Smidt Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Smidt Jensen

Revisor

På vegne af Sønderjyllands Revision

ID: 3d48fc0f-e93f-4328-ab38-655ed60c2567

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 13:27:39

Underskrevet med MitID



Thomas Francis Beckett

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Francis Beckett

Dirigent

ID: 326dcea1-16ff-4220-bb8a-b16540b851f3

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 13:31:07

Underskrevet med MitID



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

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