



CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Passebækgård A/S

Bregnerødvej 35, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 27 24 65 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023.

Claus Lundbæk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Passebækgård 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 15. juni 2023

Direktion

Claus Lundbæk

Bestyrelse

Claus Lundbæk

Anita Irene Hansen

Jytte Viola Johansson



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærene i Passebækgård A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Passebækgård A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. juni 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor
mne25075



Selskabsoplysninger

Selskabet Passebækgård A/S
Bregnerødvej 35
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 27 24 65 32
Hjemsted: Gilleje
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Bestyrelse Claus Lundbæk
Anita Irene Hansen
Jytte Viola Johansson

Direktion Claus Lundbæk

Revisor Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive jordbrugsvirksomhed og at eje landbrugsejendomme jf. lovbekendtgørelse nr. 598 af 5. juli 1999 §20 samt at drive virksomhed i tilknytning hertil, herunder golfbane.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.213.166 kr. mod 1.462.784 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.752.078 kr. mod -1.506.668 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.213.166	1.462.784
1 Personaleomkostninger	-1.914.566	-1.728.411
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.048.015	-1.130.038
Driftsresultat	-1.749.415	-1.395.665
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.663	-4.413
Resultat før skat	-1.752.078	-1.400.078
Skat af årets resultat	0	-106.590
Årets resultat	-1.752.078	-1.506.668
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.752.078	-1.506.668
Disponeret i alt	-1.752.078	-1.506.668



Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	16.049.548	16.402.882
4	Produktionsanlæg og maskiner	592.574	1.238.493
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	460.346	460.288
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.102.468</u>	<u>18.101.663</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.102.468</u>	<u>18.101.663</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>199.600</u>	<u>138.500</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>199.600</u>	<u>138.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.250	51.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.750	0
	Andre tilgodehavender	1.544	167.129
	Tilgodehavender i alt	<u>31.544</u>	<u>218.129</u>
	Likvide beholdninger	<u>593.055</u>	<u>230.649</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>824.199</u>	<u>587.278</u>
	Aktiver i alt	<u>17.926.667</u>	<u>18.688.941</u>



Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	11.856.765	13.608.843
Egenkapital i alt	12.356.765	14.108.843
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.634	17.881
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.350.000	4.350.000
Anden gæld	215.268	212.217
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.569.902	4.580.098
Gældsforpligtelser i alt	5.569.902	4.580.098
Passiver i alt	17.926.667	18.688.941
6 Eventualposter		



Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.727.341	1.554.430
Pensioner	121.418	113.492
Andre omkostninger til social sikring	65.807	60.489
	1.914.566	1.728.411
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.663	4.413
	2.663	4.413
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	19.304.821	19.861.864
Korrektion som følge af ændringer til primo	0	-557.043
Kostpris 31. december	19.304.821	19.304.821
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.901.939	-2.548.605
Årets afskrivninger	-353.334	-353.334
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.255.273	-2.901.939
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.049.548	16.402.882
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	8.718.860	9.016.806
Korrektion som følge af ændringer til primo	0	-297.946
Kostpris 31. december	8.718.860	8.718.860
Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.480.367	-6.754.955
Årets afskrivninger	-645.919	-725.412
Af- og nedskrivninger 31. december	-8.126.286	-7.480.367
Regnskabsmæssig værdi 31. december	592.574	1.238.493



Noter

	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	926.429	926.429
Tilgang i årets løb	48.820	0
Kostpris 31. december	975.249	926.429
Af- og nedskrivninger 1. januar	-466.141	-419.820
Årets afskrivninger	-48.762	-46.321
Af- og nedskrivninger 31. december	-514.903	-466.141
Regnskabsmæssig værdi 31. december	460.346	460.288

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AC Lundbæk A/S, CVR-nr. 28279477, som er administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passet Bækgård A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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



Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.



Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.



Anvendt regnskabspraksis

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 acon-to skatter.

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 nettorealisationseværdi.

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

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 nettorealisationseværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Claus Lundbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
ID: 998e695c-949b-47d1-b750-c6e840ea4f89
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2023 kl.: 17:55:50
Underskrevet med MitID



Claus Lundbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 998e695c-949b-47d1-b750-c6e840ea4f89
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2023 kl.: 17:57:50
Underskrevet med MitID



Anita Irene Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anita Irene Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 57373e92-2bc3-44e1-a546-1c30da9c184f
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2023 kl.: 18:01:01
Underskrevet med MitID



Jytte Viola Johansson

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jytte Viola Johansson
Bestyrelsesmedlem
ID: b74b3712-eafc-46fc-96a0-10cec408cb56
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2023 kl.: 20:17:49
Underskrevet med MitID



Sven-Erik Vejlbj

Navnet returneret af dansk NemID var:
Sven-Erik Vejlbj
Revisor
ID: 1175087769885
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2023 kl.: 21:13:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Lundbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Dirigent
ID: 998e695c-949b-47d1-b750-c6e840ea4f89
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2023 kl.: 21:29:54
Underskrevet med MitID

