

Kjærstrup ApS

Hovedgade 13 Snogebæk
3730 Nexø
CVR-nr. 27 74 22 03

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2023

Peter Bræstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	12
Balance 31. december 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kjærstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snogebæk, den 2. juli 2023

Direktion

Peter Bræstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kjærstrup ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kjærstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Nexø, den 2. juli 2023

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjærstrup ApS
Hovedgade 13 Snogebæk
3730 Nexø

CVR-nr.: 27 74 22 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Peter Bræstrup

Revision

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af chokoladeprodukter og dermed beslægtet virksomhed indenfor fødevarerbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for i 2022 er mindre end forventet, hvilket primært skyldes de stigende energipriser, som medførte en stigning i selskabets omkostninger til el på ca. t.kr. 200 samt tab på en stor debitor på t.kr. 330. Derudover har der været prisstigninger på råvarer, emballage og fragt, prisstigningerne kom over flere gange hvilket var en stor udfordring i forhold til prissætning overfor kunderne.

Der blev åbnet en ny partnerbutik ultimo november i Hillerød, beliggende i Chokolademageriets tidligere lokaler.

Kjærstrup har gennem 2022 fortsat arbejdet med upcycling af kakaofrugten, herunder udvikling af nye produkter, produkter som skal være med til at opfylde målsætningen om at Kjærstrup som den første konfektproducent kan dokumentere at man bruger hele kakaofrugten i 2025.

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 65.666, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.590.031, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende i lyset af de udfordringer, der har været i markedet.

Selskabet har i regnskabsåret 2021 medtaget kr. 361.000 for meget i omsætning grundet en fejlfakturering. Beløbet er korrigeret med tilbagevirkende kraft, og der er således foretaget tilpasning af sammenligningstal i regnskabet. Forholdet og den beløbsmæssige indvirkning er yderligere beskrevet i anvendt regnskabspraksis

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærstrup ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i regnskabsåret 2021 medtaget kr. 361.000 for meget i omsætning grundet en fejlfakturering. Beløbet er korrigeret med tilbagevirkende kraft, og der er således foretaget tilpasning af sammenligningstal i regnskabet.

Den korrigerede fejl nedbringer egenkapitalen pr. 1. januar 2022 med kr. 281.580 og skyldig skat med kr. 79.420. Sammenligningstal er ændret som følge heraf.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering 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.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagers pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		4.819.219	4.771.882
Personaleomkostninger	1	-3.936.574	-3.006.367
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		882.645	1.765.515
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-511.617	-517.096
Resultat før finansielle poster		371.028	1.248.419
Finansielle indtægter		107	0
Finansielle omkostninger		-282.409	-216.019
Resultat før skat		88.726	1.032.400
Skat af årets resultat	2	-23.059	-229.152
Årets resultat		65.667	803.248
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		-52.133	688.848
		65.667	803.248

Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		49.194	10.400
Immaterielle anlægsaktiver	3	49.194	10.400
Grunde og bygninger		6.863.098	6.810.041
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.058.981	1.147.149
Indretning af lejede lokaler		287.943	341.804
Materielle anlægsaktiver	4	8.210.022	8.298.994
Deposita		69.852	0
Finansielle anlægsaktiver		69.852	0
Anlægsaktiver i alt		8.329.068	8.309.394
Råvarer og hjælpematerialer		907.375	494.985
Færdigvarer og handelsvarer		540.969	541.981
Varebeholdninger		1.448.344	1.036.966
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.333.287	674.518
Andre tilgodehavender		334.804	246.761
Selskabsskat		105.420	0
Periodeafgrænsningsposter		61.524	25.473
Tilgodehavender		1.835.035	946.752
Likvide beholdninger		68.998	1.439.590
Omsætningsaktiver i alt		3.352.377	3.423.308
Aktiver i alt		11.681.445	11.732.702

Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.347.232	3.399.365
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		3.590.032	3.638.765
Hensættelse til udskudt skat		580.114	557.055
Hensatte forpligtelser i alt		580.114	557.055
Banker		458.601	837.068
Gæld til realkreditinstitutter		2.928.219	2.236.053
Anden gæld		638.503	1.842.068
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.025.323	4.915.189
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	575.534	715.082
Banker		1.078.844	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.178.562	978.439
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		116.981	53.546
Selskabsskat		0	158.422
Anden gæld		536.055	716.203
Kortfristede gældsforpligtelser		3.485.976	2.621.693
Gældsforpligtelser i alt		7.511.299	7.536.882
Passiver i alt		11.681.445	11.732.702

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.399.365	114.400	3.638.765
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-52.133	117.800	65.667
Egenkapital 31. december 2022	125.000	3.347.232	117.800	3.590.032

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.455.219	2.746.964
Pensioner	347.760	215.672
Andre omkostninger til social sikring	122.815	43.731
Andre personaleomkostninger	10.780	0
	3.936.574	3.006.367
	3.936.574	3.006.367
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	8
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	158.422
Årets udskudte skat	23.059	70.730
	23.059	229.152
	23.059	229.152
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2022		218.795
Tilgang i årets løb		54.613
		273.408
Kostpris 31. december 2022		273.408
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		208.395
Årets afskrivninger		15.819
		224.214
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		224.214
		224.214
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		49.194
		49.194

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	8.549.032	5.504.692	591.615
Tilgang i årets løb	176.675	230.151	0
Kostpris 31. december 2022	<u>8.725.707</u>	<u>5.734.843</u>	<u>591.615</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.738.991	4.357.543	249.811
Årets afskrivninger	123.618	318.319	53.861
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.862.609</u>	<u>4.675.862</u>	<u>303.672</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>6.863.098</u>	<u>1.058.981</u>	<u>287.943</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>241.898</u>	<u>0</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.196.810	837.690	379.089	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.388.485	3.027.730	99.511	2.287.340
Leasingforpligtelser	127.908	0	0	0
Anden gæld	1.917.068	735.437	96.934	0
	<u>5.630.271</u>	<u>4.600.857</u>	<u>575.534</u>	<u>2.287.340</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Lejeforpligtelser	<u>540.283</u>	<u>329.349</u>
	<u>540.283</u>	<u>329.349</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.028 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 6.863 pr. 31/12 2022.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt t.kr 3.600 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for bankgæld og anden gæld er udstedt virksomhedspant t.kr. 1.500 og ejerpantebrev t.kr. 750 i øvrige materielle anlægsaktiver, debitorer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør t.kr. 4.129

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Bræstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Bræstrup

Direktør

ID: a5dbf392-e82a-4e76-9bb4-8a5b234dd4f8

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:35:00

Underskrevet med MitID



Katja Møller Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

katja møller Petersen

Revisor

ID: 49539961

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:43:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Bræstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Bræstrup

Dirigent

ID: a5dbf392-e82a-4e76-9bb4-8a5b234dd4f8

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 16:02:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 31e01drmyWU250383890

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.