

Dainty ApS

CVR-nr. 28681291

Hjortsvangen 66

7323 Give

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den
30-06-2023
dirigent Olivier Tilkens

DocuSigned by:
Olivier Tilkens
DF0DA74150E3428...

CVR-nr. 28 68 12 91

Indhold

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	7
Selskabsoplysninger	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dainty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 30. juni 2023

Direktion:

DocuSigned by:

Olivier Tilkens

DF0DA7445053428...

Olivier Tilkens

Bestyrelse:

DocuSigned by:

Roel Straetmans

173F94DD93E9432...

Roel Straetmans

Formand

DocuSigned by:

Cédric Van Belle

28B3AD4CF0324E1...

Cédric Van Belle

DocuSigned by:

Michaux Jean-Philippe

1A1653A6E5B34A9...

Jean-Philippe Michaux

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dainty ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dainty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 udarbejdelse 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlige 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.

Vejle, den 30. juni 2023

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne26778

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedvirksomhed består i produktion af marmelade og frugtfyldninger til det professionelle marked indenfor bageri, konditori og mejeri.

Årets 2022 var påvirket af uro på råvarermarkedet. Og kraftigt stigende energipriser, resulterede i høj inflation, betydelige prisstigninger og med påvirkning på det generelle forbrug. På trods af dette anses årets resultat for at være meget tilfredsstillende.

Selskabet blev i løbet af 2022 overtaget af den belgiske ingrediensvirksomhed Puratos, der driver selskabet videre sammen med sit andet danske datterselskab. Selskabets ledelse forventer et resultat i 2023 på niveau med dette års resultat.

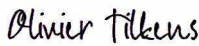
Selskabsoplysninger

Dainty ApS
Hjortsvangen 66
7323 Give

Telefon: 75 73 20 77

CVR-nr.: 28 68 12 91
Stiftet: 6. april 2005
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

DocuSigned by:

DF9DA74460E3428...
Olivier Tilkens

Bestyrelse:

DocuSigned by:

173E94DD93E9432...
Roel Straetmans

Formand

DocuSigned by:

28B3AD4CF0324E1...
Cédric Van Belle

DocuSigned by:

1A4653A6E5B34A9...
Jean-Philippe Michaux

Revision

EY
Godkendt Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 30. juni 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for Dainty ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Alle leasingkontrakter betragtes som 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 m.v.

Generelt om indregning og måling

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og salg af anlæg.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar 5 - 15 år. Indretning i lejede lokaler 5 år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger, indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttoresultat		13.390.279	13.448.026
Personaleomkostninger	1	-8.955.483	-7.401.207
Af- og nedskrivninger		<u>-1.312.605</u>	<u>-1.206.344</u>
Resultat af primær drift		3.122.191	4.840.474
Finansielle omkostninger	2	<u>-183.555</u>	<u>-87.883</u>
Resultat før skat		2.938.636	4.752.590
Skat af årets resultat	3	<u>-616.773</u>	<u>-938.513</u>
Årets resultat		<u>2.321.863</u>	<u>3.814.077</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		0	2.500.000
Overført til egenkapitalreserver		<u>2.321.863</u>	<u>1.314.077</u>
		<u>2.321.863</u>	<u>3.814.077</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		7.725.484	8.059.361
Indretning lejede lokaler		275.054	391.253
Materielle anlæg under udførelse		<u>866.619</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.867.157</u>	<u>8.450.614</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		8.967.451	9.402.266
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.415.112</u>	<u>1.132.596</u>
		<u>10.382.563</u>	<u>10.534.862</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.286.236	10.095.406
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		24.541	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
		<u>11.310.777</u>	<u>11.095.406</u>
Likvide beholdninger		<u>3.036.455</u>	<u>4.894.903</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>24.729.795</u>	<u>26.525.171</u>
AKTIVER I ALT		<u>33.596.952</u>	<u>34.975.785</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		23.998.846	21.676.983
Foreslået udbytte		<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Egenkapital i alt	4	<u>24.248.846</u>	<u>24.426.983</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	5	<u>1.000.000</u>	<u>1.056.895</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.000.000</u>	<u>1.056.895</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.136.684	7.393.830
Gæld til tilknyttet virksomhed		223.872	0
Selskabsskat		673.668	1.043.848
Anden gæld		<u>1.313.882</u>	<u>1.054.229</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.348.106</u>	<u>9.491.907</u>
Forpligtelser i alt		<u>9.348.106</u>	<u>10.548.802</u>
PASSIVER I ALT		<u>33.596.952</u>	<u>34.975.785</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter n	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2022	2021		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	7.745.397	6.425.021		
Pensioner	1.010.699	812.906		
Andre omkostninger til social sikring	199.387	163.282		
	<u>8.955.483</u>	<u>7.401.209</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>18</u>	<u>17</u>		
2. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.625	0		
Øvrige finansielle omkostninger	179.930	87.883		
	<u>183.555</u>	<u>87.883</u>		
3. Skat af ordinært resultat				
Skat af ordinært resultat	673.668	1.043.848		
Årets regulering af udskudt skat	-56.895	-135.270		
	<u>616.773</u>	<u>908.578</u>		
4. Egenkapital				
	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	21.676.983	2.500.000	24.426.983
Årets resultat	0	2.321.863	0	2.321.863
Udloddet udbytte			-2.500.000	-2.500.000
Egenkapital 31. december 2022	<u>250.000</u>	<u>23.998.846</u>	<u>0</u>	<u>24.248.846</u>

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nom. 1.000 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	1.056.895	1.162.230
Årets regulering af udskudt skat	<u>-56.895</u>	<u>-105.335</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.056.895</u>

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftale om leje af bygninger med en årlig leje på 1.320 tkr. Aftalen er uopsigelig i 14 år og 4 måneder og der er en samlet huslejeforpligtelse på 19 mio. kr.

Operationel Leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt. Leasingkontrakten har en restløbetid på 6 måneder med en samlet restleasingforpligtelse på kr. 328 tkr.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med søsterselskabet Puratos Danmark A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Puratos Danmark A/S for danske selskabsskatter.

Endvidere hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Jacob Jensen Give Holding ApS for danske selskabsskatter frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatning.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret løsøre pantebreve på i alt 2.000 tkr. med pant i maskiner og produktionsanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 8.867 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret skadesløsbreve, der giver virksomhedspant på 8.500 tkr. med pant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel m.v. og goodwill med en samlet bogført værdi på ca. 30 mio. kr.

8. Nærtstående parter

Årsregnskabet for Dainty ApS indgår i koncernregnskabet for Puratos N.V., Belgien.

PENNEO

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

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

Lars Koudal Jensen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153

IP: 87.60.xxx.xxx

2023-07-06 13:24:16 UTC

NEM ID 

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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