

Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a.

Sct. Klemensgade 17

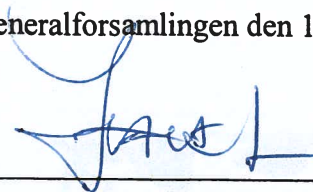
3782 Klemensker

CVR-NR.: 30 22 01 10

Årsrapport

1. januar 2021 – 31. december 2021

Godkendt på generalforsamlingen den 17. marts 2022



Jens-Axel Hjorth-Larsen
Dirigent

Indhold

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Beretning	9

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

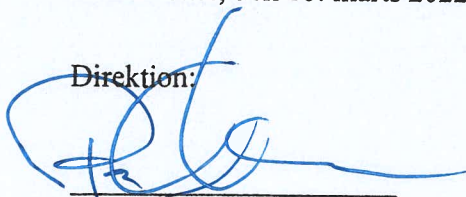
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 10. marts 2022

Direktion:



Per Olesen

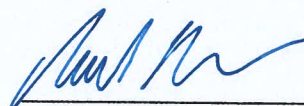
Bestyrelse:



Kim Larsen
Formand



Martin Pihl Sode
Næstformand



Anders Pedersen



Ulla Ipsen



Simon Holm

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

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

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med

internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

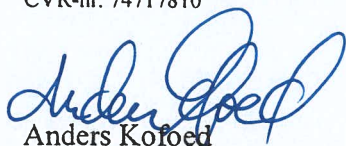
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

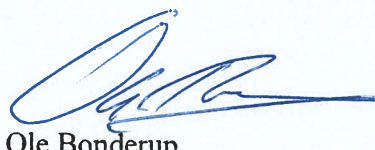
Rønne, den 17. marts 2022

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Ole Bonderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a.
Sct. Klemensgade 17
3782 Klemensker

Telefon: 56 96 62 00
Telefax: 56 96 61 16
CVR-nr.: 30 22 01 10
Stiftet: 1. oktober 1970
Hjemsted: Klemensker

Bestyrelse

Kim Larsen, Formand
Martin Pihl Sode, Næstformand
Simon Holm
Anders Pedersen
Ulla Ipsen

E-mail:

mail@olsminde.dk
martinpsode@gmail.com
simon@borndal.dk
sloth.pedersen@mail.dk
trommeregaaard@gmail.com

Mobil:

20 31 20 39
21 46 38 45
61 71 56 88
24 82 28 88
26 18 11 15

Direktion

Per Olesen

pero@st-clemens.dk

60 10 60 30

Intern revision

Jørgen Ambrosen, Risholm
Jeppe Rasmussen, Løkkegård

Ekstern revision

Rønne Revision I/S
St. Torvegade 12
3700 Rønne
Statsautoriseret revisor, Anders Kofoed
Registreret revisor, Ole Bonderup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. marts 2022

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	Moder 2021	Moder 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Hovedtal				
Resultat af primær drift	11.722	1.553	11.763	1.619
Resultat af finansielle poster	-587	-1.105	-591	-1.119
Årets resultat	10.753	176	10.753	176
Efterbetaling	8.916	0	8.916	0
Kapitalkonto	1.837	176	1.837	176
Materielle anlægsaktiver				
Materielle anlægsaktiver	44.255	43.879	44.255	43.879
Finansielle anlægsaktiver				
Finansielle anlægsaktiver	981	245	839	113
Omsætningsaktiver	72.913	71.403	74.703	72.507
Aktiver i alt (Balancesum)	118.149	115.527	119.797	116.499
Egenkapital				
Egenkapital	73.829	63.076	73.829	63.076
Langfristede gældsforpligtelser	21.933	24.075	21.933	24.075
Kortfristede gældsforpligtelser	22.387	28.376	24.035	29.348
Nøgletal				
Indvejet tons sødmælk fra andelshaverne	59.442	58.847	59.442	58.847
Antal andelshavere, stemmeberettigede	23	24	23	24
Likviditetsgrad	326%	252%	311%	247%
Egenkapitalandel (soliditet)	62%	55%	62%	54%
Gennemsnitligt antal ansatte	63	61	63	61

Nøgletallene er beregnet efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2010".

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

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Egenkapitalandel (soliditet)

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Bornholm Andelsmejeri a.m.b.a.'s vigtigste aktivitet er forarbejdning af den fra andelshaverne leverede råmælk, samt efterfølgende afsætning af de forarbejdede mejeriprodukter.

Usædvanlige forhold

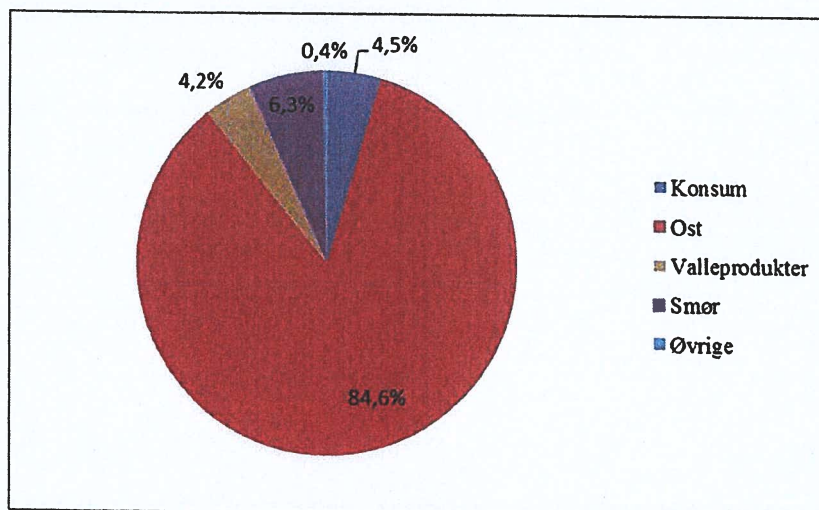
Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Nettoomsætningen var i 2021 fordelt på følgende produktgrupper.



Årets indvejede mælkemængde androg i alt 59.442.050 kg mod 58.846.939 kg i 2020 og den gennemsnitlige leverede mælkemængde pr. leverandør var 2.476.752 kg mod 2.179.516 kg i 2020.

Årets resultat udgør t.kr. 10.753, hvilket anses for tilfredsstillende set i forhold til markedssituationen.

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 118.149, og en egenkapital på t.kr. 73.829.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af note 2 til resultatopgørelsen.

Særlige forhold vedr. driftsåret

Der er ingen særlige forhold vedr. driftsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdagen

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022

Regnskabsåret 2022 forventes stadig at blive påvirket af COVID-19 pandemien. Mejeriets omkostninger til bl.a. fragt og energi er steget meget og mejeriet forventer at stigningerne fortsætter i 2022. På omsætningssiden har verdensmarkederne rettet sig og mejeriet oplever høj efterspørgsel på mejeriets produkter.

Konflikten i Ukraine vil ligeledes påvirke regnskabsåret 2022. Mejeriet har ingen russiske kunder, men kan blive ramt af, at andre lande stopper salget til Rusland, og derved skal afsætte deres produkter på andre markeder. Konflikten vil ydermere påvirke mejeriet omkostninger til energi, der forventes at stige yderligere.

På trods af en stigende mængde indvejet mælk fra andelshaverne i 2021, forventes den indvejede mælkemængde i 2022 at blive på samme niveau.

Mejeriet er i gang med at udskifte pakkelinjen til portionspakker i blue-pakkeriet. Udskiftningen forventes afsluttet i løbet af 2022 og vil øge kapaciteten væsentligt samtidig med at omkostningerne til bl.a. emballage reduceres.

Særlige risici

Valutarisici

Selskabet fakturerer i danske kroner, euro og amerikanske dollars. Indkøb foretages i danske kroner, euro og svenske kroner.

For at afdække valutarisikoen ved fakturering i amerikanske dollars, foretages kurssikring af ordrer ved modtagelse af disse. Salgspriserne i ordrene er reguleret til den opnåede kurs, således at salgsprisen ikke påvirkes af kursudsving. Da kursen på euro ligger relativt fast, foretages der ikke kurssikring af disse ordrer.

Ved indkøb i fremmed valuta foretages ingen kurssikring. Kursen på euro ligger relativt fast og handlen i svenske kroner er meget begrænset.

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a. for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Koncern- og årsregnskabet aflægges i hele tusinde danske kroner efter følgende praksis.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Bornholms Andelsmejeri a.m.b.a. samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, låneomkostninger og kassedifferencer.

Selskabsskat

Årets skat opgøres efter de skattemæssige opgørelsesmetoder, som gælder for andelsselskaber.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 20 år	0 – 25 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0 %

Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som består af udlån samt deposita, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Efterbetaling

Efterbetaling, som ledelsen foreslår uddelt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler består af posterne likvide beholdninger og træk på virksomhedens driftskreditter.

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	2021 Moder	2020 Moder	2021 Koncern	2020 Koncern
Bruttofortjeneste	1	30.890	18.321	31.576	18.865
Distributionsomkostninger	1	14.091	12.181	14.612	12.534
Administrationsomkostninger	1	<u>5.077</u>	<u>4.587</u>	<u>5.201</u>	<u>4.712</u>
Resultat af primær drift		11.722	1.553	11.763	1.619
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6	51	0	0
Andre finansielle indtægter		20	4	20	4
Andre finansielle omkostninger		<u>-607</u>	<u>-1.109</u>	<u>-611</u>	<u>-1.123</u>
Resultat før skat		11.141	499	11.172	500
Skat af årets resultat		<u>-388</u>	<u>-323</u>	<u>-419</u>	<u>-324</u>
Årets resultat	2	<u><u>10.753</u></u>	<u><u>176</u></u>	<u><u>10.753</u></u>	<u><u>176</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Balance

t.kr.	Note	2021 Moder	2020 Moder	2021 Koncern	2020 Koncern
AKTIVER					
Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	3	25.213	25.260	25.213	25.260
Produktionsanlæg og maskiner	4	<u>19.042</u>	<u>18.619</u>	<u>19.042</u>	<u>18.619</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>44.255</u>	<u>43.879</u>	<u>44.255</u>	<u>43.879</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	142	132	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	814	89	814	89
Deposita		<u>25</u>	<u>24</u>	<u>25</u>	<u>24</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>981</u>	<u>245</u>	<u>839</u>	<u>113</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.236</u>	<u>44.124</u>	<u>45.094</u>	<u>43.992</u>
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger	7	<u>27.403</u>	<u>26.553</u>	<u>27.541</u>	<u>27.979</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.592	36.916	42.953	40.584
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		3.502	4.060	0	0
Andre tilgodehavender		1.289	2.778	1.289	2.778
Periodeafgrænsningsposter	8	<u>772</u>	<u>782</u>	<u>772</u>	<u>782</u>
Tilgodehavender i alt		<u>45.155</u>	<u>44.536</u>	<u>45.014</u>	<u>44.144</u>
Likvide beholdninger		<u>355</u>	<u>314</u>	<u>2.148</u>	<u>384</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>72.913</u>	<u>71.403</u>	<u>74.703</u>	<u>72.507</u>
AKTIVER I ALT		<u>118.149</u>	<u>115.527</u>	<u>119.797</u>	<u>116.499</u>

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Balance

t.kr.	Note	2021 Moder	2020 Moder	2021 Koncern	2020 Koncern
PASSIVER					
Egenkapital					
Reserve for opskrivninger		8.520	8.610	8.520	8.610
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		142	132	0	0
Overført resultat		56.251	54.334	56.393	54.466
Efterbetaling til ejere		<u>8.916</u>	<u>0</u>	<u>8.916</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>73.829</u>	<u>63.076</u>	<u>73.829</u>	<u>63.076</u>
Gældsforpligtigelser					
Langfristede gældsforpligtigelser					
Gæld til kreditinstitutter	9	17.558	18.450	17.558	18.450
Anden gæld	9	<u>4.375</u>	<u>5.625</u>	<u>4.375</u>	<u>5.625</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>21.933</u>	<u>24.075</u>	<u>21.933</u>	<u>24.075</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser					
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtigelser	9	2.143	2.131	2.143	2.131
Gæld til kreditinstitutter		0	671	0	671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.257	16.350	14.905	17.322
Anden gæld		6.541	7.176	6.541	7.176
Periodeafgrænsningsposter	10	<u>446</u>	<u>2.048</u>	<u>446</u>	<u>2.048</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>22.387</u>	<u>28.376</u>	<u>24.035</u>	<u>29.348</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>44.320</u>	<u>52.451</u>	<u>45.968</u>	<u>53.423</u>
PASSIVER I ALT		<u>118.149</u>	<u>115.527</u>	<u>119.797</u>	<u>116.499</u>
Eventualforpligtigelser	11				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12				
Nærtstående parter	13				

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Note	2021 Moder	2020 Moder	2021 Koncern	2020 Koncern
Reserve for opskrivninger anlægsaktiver					
primo		8.610	8.700	8.610	8.700
Året opskrivninger		0	0	0	0
Overført til overført resultat		<u>-90</u>	<u>-90</u>	<u>-90</u>	<u>-90</u>
Reserve for opskrivninger anlægsaktiver ultimo		<u>8.520</u>	<u>8.610</u>	<u>8.520</u>	<u>8.610</u>
Reserve for nettoopskrivninger efter					
den indre værdis metode primo		132	81	0	0
Forslag til resultatdisponering	2	<u>10</u>	<u>51</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivninger ultimo		<u>142</u>	<u>132</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo		54.334	54.119	54.466	54.200
Forslag til resultatdisponering	2	1.827	125	1.837	176
Overført fra reserve for opskrivninger		<u>90</u>	<u>90</u>	<u>90</u>	<u>90</u>
Overført resultat i alt		<u>56.251</u>	<u>54.334</u>	<u>56.393</u>	<u>54.466</u>
Efterbetaling til ejere primo		0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	2	<u>8.916</u>	<u>0</u>	<u>8.916</u>	<u>0</u>
Efterbetaling til ejere i alt		<u>8.916</u>	<u>0</u>	<u>8.916</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>73.829</u>	<u>63.076</u>	<u>73.829</u>	<u>63.076</u>

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	2021	2020	2021	2020
	Moder	Moder	Koncern	Koncern
Årets nettoresultat	10.753	176	10.753	176
Efterbetaling	0	0	0	0
Regulering for ikke kontante bevægelser				
Afskrivninger på anlægsaktiver	<u>4.594</u>	<u>4.325</u>	<u>4.594</u>	<u>4.325</u>
Selvfinansiering med indtjente midler	15.347	4.501	15.347	4.501
Ændring i arbejdskapital (pengebinding):				
Varebeholdninger	-850	-2.275	438	-2.984
Debitorer	-2.118	9.262	-2.369	9.751
Øvrige tilgodehavender	1.498	2.085	1.498	2.085
Andelshaverne	-78	-7.858	-78	-7.858
Leverandører af varer m.v.	<u>-4.980</u>	<u>3.973</u>	<u>-4.304</u>	<u>2.565</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	<u>8.819</u>	<u>9.688</u>	<u>10.532</u>	<u>8.060</u>
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter:				
Ejendomme	-730	0	-730	0
Driftsmidler	<u>-4.240</u>	<u>-6.205</u>	<u>-4.240</u>	<u>-6.205</u>
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter i alt	<u>-4.970</u>	<u>-6.205</u>	<u>-4.970</u>	<u>-6.205</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter:				
Optagelse af lån	0	20.000	0	20.000
Indfrielse af lån	0	-14.417	0	-14.417
Afdrag lån	-2.402	-2.459	-2.402	-2.459
Erhvervsfondslån m.v.	<u>-736</u>	<u>-11</u>	<u>-725</u>	<u>41</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter i alt	<u>-3.137</u>	<u>3.113</u>	<u>-3.127</u>	<u>3.165</u>
Periodens pengestrømme – netto	712	6.596	2.435	5.020
Likvide beholdninger inkl. kassekredit primo	<u>-357</u>	<u>-6.953</u>	<u>-287</u>	<u>-5.307</u>
Likvide beholdninger inkl. kassekredit ultimo	<u>355</u>	<u>-357</u>	<u>2.148</u>	<u>-287</u>

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Noter

t.kr.	2021 Moder	2020 Moder	2021 Koncern	2020 Koncern
Note 1 – Medarbejderforhold				
Antal personer beskæftiget	63	61	63	61
Løn og gage	30.440	28.997	30.440	28.997
Pensioner	3.908	3.205	3.908	3.205
Andre omkostninger til social sikring	<u>827</u>	<u>745</u>	<u>827</u>	<u>745</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>35.175</u>	<u>32.947</u>	<u>35.175</u>	<u>32.947</u>
Personaleomkostninger indgår i følgende regnskabsposter:				
Produktionsomkostninger (Bruttofortjeneste)	31.177	29.138	31.177	29.138
Distributionsomkostninger	1.353	1.301	1.353	1.301
Administrationsomkostninger	<u>2.645</u>	<u>2.508</u>	<u>2.645</u>	<u>2.508</u>
	<u>35.175</u>	<u>32.947</u>	<u>35.175</u>	<u>32.947</u>

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

Note 2 – Forslag til resultatdisponering

Forslag til efterbetaling	8.916	0	8.916	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10	51	0	0
Overført resultat	<u>1.827</u>	<u>125</u>	<u>1.837</u>	<u>176</u>
	<u>10.753</u>	<u>176</u>	<u>10.753</u>	<u>176</u>

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Noter

t.kr.	2021	2020	2021	2020
	Moder	Moder	Koncern	Koncern
Note 3 – Grunde og bygninger				
Kostpris, primo	17.300	17.300	17.300	17.300
Tilgang i årets løb	730	0	730	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>18.030</u>	<u>17.300</u>	<u>18.030</u>	<u>17.300</u>
Opskrivninger, primo	8.700	0	8.700	0
Opskrivninger i årets løb	<u>0</u>	<u>8.700</u>	<u>0</u>	<u>8.700</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>8.700</u>	<u>8.700</u>	<u>8.700</u>	<u>8.700</u>
Af-/nedskrivninger, primo	740	0	740	0
Af-/nedskrivninger i årets løb	<u>777</u>	<u>740</u>	<u>777</u>	<u>740</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.517</u>	<u>740</u>	<u>1.517</u>	<u>740</u>
Bogført værdi ultimo	<u>25.213</u>	<u>25.260</u>	<u>25.213</u>	<u>25.260</u>

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger, såfremt der ikke var foretaget opskrivning, ville pr. 31.12.2021 udgøre t.kr. 16.650.

Note 4 – Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris, primo	22.204	16.000	22.204	16.000
Tilgang i årets løb	4.770	6.433	4.770	6.433
Afgang i årets løb	<u>-530</u>	<u>-229</u>	<u>-530</u>	<u>-229</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>26.444</u>	<u>22.204</u>	<u>26.444</u>	<u>22.204</u>
Af-/nedskrivninger, primo	3.585	0	3.585	0
Af-/nedskrivninger i årets løb	<u>3.817</u>	<u>3.585</u>	<u>3.817</u>	<u>3.585</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>7.402</u>	<u>3.585</u>	<u>7.402</u>	<u>3.585</u>
Bogført værdi ultimo	<u>19.042</u>	<u>18.619</u>	<u>19.042</u>	<u>18.619</u>

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Noter

t.kr.	2021 Moder	2020 Moder	2021 Koncern	2020 Koncern
Note 5 – Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	<u>6</u>	<u>6</u>		
Kostpris 31. december 2021	<u>6</u>	<u>6</u>		
Op- og nedskrivninger, primo	126	75		
Årets kursregulering	4	0		
Årets resultatandele	<u>6</u>	<u>51</u>		
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>136</u>	<u>126</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>142</u>	<u>132</u>		

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel
St. Clemens USA LLC, Bonita Springs, Florida, USA	100 %

Note 6 – Andre værdipapirer og kapitalandele

Driftslån i DLG	48	48	48	48
Erhvervsfondslån/Den animalske fond	<u>766</u>	<u>41</u>	<u>766</u>	<u>41</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>814</u>	<u>89</u>	<u>814</u>	<u>89</u>

Note 7 – Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	5.585	4.514	5.585	4.514
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>21.818</u>	<u>22.039</u>	<u>21.956</u>	<u>23.465</u>
Varebeholdninger i alt	<u>27.403</u>	<u>26.553</u>	<u>27.541</u>	<u>27.979</u>

Note 8 - Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Noter

t.kr.

Note 9 – Langfristede gældsforpligtelser, moder og koncern

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	19.331	18.451	893	13.858
Anden gæld	<u>6.875</u>	<u>5.625</u>	<u>1.250</u>	<u>0</u>
	<u>26.206</u>	<u>24.076</u>	<u>2.143</u>	<u>13.858</u>

Note 10 – Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Note 11 – Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser, ud over hvad der fremgår af balancen.

Note 12 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for EU-direktoratet er der stillet garanti for i alt t.kr. 5.000.

Til sikkerhed for bankengagement er der stillet ejerpantebreve nominelt t.kr. 1.000 i selskabets ejendomme.

Selskabet har givet pant i sine ejendomme til sikkerhed for realkreditgæld i Nordea Kredit. Pantet udgør t.kr. 20.000. Den bogførte værdi af ejendommene udgør t.kr. 22.794 pr. 31. december 2021.

Note 13 – Nærtstående parter

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår.