

Birkekær Mink ApS
Nr. Lydumvej 11 A, Sdr. Bork, 6893 Hemmet

CVR-nr. 32 08 48 34

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2023.

Lars Meldgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Birkekær Mink ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 16. december 2022

Direktion

Lars S. Meldgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Birkekær Mink ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Birkekær Mink ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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”. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 væsentlig fejlinformation.

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

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

Skjern, den 16. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Birkekær Mink ApS Nr. Lydumvej 11 A, Sdr. Bork 6893 Hemmet
	CVR-nr.: 32 08 48 34 Stiftet: 24. marts 2009 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lars S. Meldgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern
Modervirksomhed	CMGM Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af minkfarm.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af den politiske beslutning om afvikling af minkproduktion i Danmark og den uafklarede stillingtagen til erstatningen herfor, er der stor usikkerhed forbundet med det i årsrapporten indregnede produktionsapparat og kapitalindeståender hos CFC og Sydvestjysk Pelsdyrfoder.

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 modtaget 1,6 mio. kr. i Covid-19 kompensation for faste omkostninger. Det modtagne beløb er forbundet med usikkerhed, da der ikke er sket endelig afrapportering og godkendelse af kompensationsbeløbet.

Derudover har selskabet modtaget et acantobeløb på ca. 31,5 mio. kr. for tabt indtjening for perioden 2020-2029. Selskabet forventer yderligere erstatning til dækning af det fremtidige indtjeningstab og anlægsaktiver af en ikke ubetydelig størrelse.

Det er ledelsens opfattelse, at de indregnede værdier på bedst mulig måde afspejler aktivernes værdi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 29.932 t.kr. mod 16.913 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.591 t.kr. mod 6.014 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birkekær Mink ApS 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i beholdninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

	Brugstid
Bygninger	30-40 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter unoterede aktier og indeståender i indkøbs- og salgforeninger. Unoterede aktier er værdiansat til kostpris og indeståender i indkøbs- og salgforeninger er værdiansat til regnskabsmæssig værdi, der anses som dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af skind, som måles til skønnet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Birkekær Mink ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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 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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	29.932.337	16.913.451
2 Personaleomkostninger	-4.619.597	-6.308.396
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-808.588	-971.701
Driftsresultat	24.504.152	9.633.354
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	291.843	0
Andre finansielle indtægter	42.997	54.409
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-529.515
3 Øvrige finansielle omkostninger	-965.220	-1.281.682
Resultat før skat	23.873.772	7.876.566
4 Skat af årets resultat	-5.283.107	-1.862.984
Årets resultat	18.590.665	6.013.582
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	18.590.665	6.013.582
Disponeret i alt	18.590.665	6.013.582

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	18.235.277	18.922.237
6	Produktionsanlæg og maskiner	121.917	194.599
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.357.194</u>	<u>19.116.836</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.366.394	4.964.552
8	Andre tilgodehavender	550.056	586.883
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.916.450</u>	<u>5.551.435</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.273.644</u>	<u>24.668.271</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	9.520.200	14.962.046
	Varebeholdninger i alt	<u>9.520.200</u>	<u>14.962.046</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.921	0
	Andre tilgodehavender	45.696	0
	Periodeafgrænsningsposter	41.248	14.335.000
	Tilgodehavender i alt	<u>224.865</u>	<u>14.335.000</u>
	Likvide beholdninger	46.425.360	6.292.310
	Omsætningsaktiver i alt	<u>56.170.425</u>	<u>35.589.356</u>
	Aktiver i alt	<u>82.444.069</u>	<u>60.257.627</u>

Balance 30. juni

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	30.636.001	12.045.336
	Egenkapital i alt	<u>30.761.001</u>	<u>12.170.336</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	11.769.466	6.360.079
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.769.466</u>	<u>6.360.079</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	4.426.222	4.691.145
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.426.222</u>	<u>4.691.145</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	264.923	277.172
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.204	185.932
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.438.633	34.380.585
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	657.201	241.308
	Anden gæld	20.419	1.951.070
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.487.380</u>	<u>37.036.067</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>39.913.602</u>	<u>41.727.212</u>
	Passiver i alt	<u>82.444.069</u>	<u>60.257.627</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter
- 12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	6.031.754	6.156.754
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.013.582	6.013.582
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	12.045.336	12.170.336
Årets overførte overskud eller underskud	0	18.590.665	18.590.665
	125.000	30.636.001	30.761.001

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af den politiske beslutning om afvikling af minkproduktion i Danmark og den uafklarede stillingtagen til erstatningen herfor, er der stor usikkerhed forbundet med det i årsrapporten indregnede produktionsapparat og kapitalindeståender hos CFC og Sydvestjysk Pelsdyrfoder.

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 modtaget 1,6 mio. kr. i Covid-19 kompensation for faste omkostninger. Det modtagne beløb er forbundet med usikkerhed, da der ikke er sket endelig afrapportering og godkendelse af kompensationsbeløbet.

Derudover har selskabet modtaget et acontobeløb på ca. 31,5 mio. kr. for tabt indtjening for perioden 2020-2029. Selskabet forventer yderligere erstatning til dækning af det fremtidige indtjeningstab og anlægsaktiver af en ikke ubetydelig størrelse.

Det er ledelsens opfattelse, at de indregnede værdier på bedst mulig måde afspejler aktivernes værdi.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	527.062	2.158.538
Pensioner	4.084.000	4.084.000
Andre omkostninger til social sikring	8.535	65.858
	<u>4.619.597</u>	<u>6.308.396</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	693.682	681.310
Andre finansielle omkostninger	271.538	600.372
	<u>965.220</u>	<u>1.281.682</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	5.409.387	1.862.984
Regulering af skat for tidligere år	-126.280	0
	<u>5.283.107</u>	<u>1.862.984</u>

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	25.924.728	25.924.728
Kostpris 30. juni	25.924.728	25.924.728
Af- og nedskrivninger 1. juli	-7.002.491	-6.315.531
Årets af-/nedskrivninger	-686.960	-686.960
Af- og nedskrivninger 30. juni	-7.689.451	-7.002.491
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	18.235.277	18.922.237
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	6.809.589	7.261.989
Tilgang i årets løb	0	116.000
Afgang i årets løb	0	-568.400
Kostpris 30. juni	6.809.589	6.809.589
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.614.990	-7.001.938
Årets af-/nedskrivninger	-72.682	-181.452
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	568.400
Af- og nedskrivninger 30. juni	-6.687.672	-6.614.990
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	121.917	194.599
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	2.110.000	0
Kostpris 30. juni	2.110.000	0
Opskrivninger 1. juli	4.964.552	5.494.067
Årets opskrivninger	291.842	-529.515
Opskrivninger 30. juni	5.256.394	4.964.552
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.366.394	4.964.552

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	586.883	621.073
Afgang i årets løb	<u>-36.827</u>	<u>-34.190</u>
Kostpris 30. juni	<u>550.056</u>	<u>586.883</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>550.056</u>	<u>586.883</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.691.145	4.968.317
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-264.923</u>	<u>-277.172</u>
	<u>4.426.222</u>	<u>4.691.145</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.691 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 18.235 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 22.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	14.673
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102
Produktionsanlæg og maskiner	122

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CMGM Holding ApS, CVR-nr. 32267688, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

CMGM Holding ApS, Tarmvej 216, 6983 Hemmet

Hovedaktionær

Margrethe Greve Meldgaard, Tarmvej 216, 6983 Hemmet

(bestemmende indflydelse i CMGM Holding ApS)

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98C stk. 7.