

Brdr. Rasmussen Kibæk A/S
Paarupvej 18, 6933 Kibæk

CVR-nr. 32 76 36 93

Årsrapport

2022

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

Peer Slipsager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Brdr. Rasmussen Kibæk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 15. marts 2023

Direktion

Mads Rasmussen

Bestyrelse

Jens Thomas Rasmussen

Niels Chr. Rasmussen

Mads Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Brdr. Rasmussen Kibæk A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Rasmussen Kibæk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i 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 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 15. marts 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brdr. Rasmussen Kibæk A/S Paarupvej 18 6933 Kibæk
	Hjemmeside: https://www.brdrasmussenas.dk/ E-mail: brdrasmussen@gmail.com
	CVR-nr.: 32 76 36 93 Stiftet: 2. januar 2010 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Thomas Rasmussen Niels Chr. Rasmussen Mads Rasmussen
Direktion	Mads Rasmussen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af maskinstationsarbejde, planteavl på lejet jord samt udførsel af mindre entreprenørarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Planteavlen i virksomheden har i årets løb haft stor bevågenhed på omkostninger, udbytte og kvalitet.

Maskinstationen har haft til formål at servicere kunderne med en stor professionalisme inden for planteavl.

Entreprenørdelen har løst opgaver indenfor bygge og anlæg med personale som har uddannelse hertil.

Alle tre område bliver løst med kompetente og engagerede medarbejdere

Planteavlen har været over budgetteret niveau i regnskabsåret særligt med store udbytter af korn og græs. Kartoffeludbyttet blevet ikke helt som forventet, da et kraftigt uvejr ultimo august forårsagede råd og et lavt stivelsesindhold i de kartofler, der blev bjerget. Afregningspriserne har været på et gunstigt niveau, og det forventes at fortsætte i 2023.

Maskinstationsarbejdet og entreprenøraftdelingen har haft en omsætning og indtjening på budgetniveau, hvilket også er identisk med niveauet i 2021.

Årets bruttofortjeneste udgør 14.149 t.kr. mod 11.268 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.281 t.kr. mod 1.194 t.kr. sidste år.

Ledelsen betegner årets resultat som meget tilfredsstillende til trods for store udfordringer på vejrfrenten.

Virksomheden vil igen i fremtiden have stor opmærksomhed på dygtiggørelse indenfor alle tre driftsgrene.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0-30 %

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.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes med baggrund i seneste gennemførte handler med leveringsrettighed.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Høstbeholdning måles til forventet pris på høsttidspunktet.

Forudbetalinger for varer indregnes til transaktionsdags kurs.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	14.149.043	11.268.299
1 Personaleomkostninger	-6.118.186	-6.503.082
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.004.779	-3.395.289
Driftsresultat	4.026.078	1.369.928
Andre finansielle indtægter	121.363	1.165.012
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.223.341	-1.004.059
Resultat før skat	2.924.100	1.530.881
Skat af årets resultat	-643.302	-336.897
Årets resultat	2.280.798	1.193.984
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.280.798	1.193.984
Disponeret i alt	2.280.798	1.193.984

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	26.545.899	25.111.442
4	Indretning af lejede lokaler	121.396	171.039
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.667.295</u>	<u>25.282.481</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.337.001	8.249.108
6	Deposita	895.500	1.369.777
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.232.501</u>	<u>9.618.885</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>35.899.796</u>	<u>34.901.366</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.677.854	4.860.573
	Varer under fremstilling	586.500	816.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.940.000	2.025.320
	Varebeholdninger i alt	<u>8.204.354</u>	<u>7.701.893</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.431.484	1.840.693
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	136.500	294.361
	Andre tilgodehavender	5.753.530	4.275.792
	Tilgodehavender i alt	<u>7.321.514</u>	<u>6.410.846</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.525.868</u>	<u>14.112.739</u>
	Aktiver i alt	<u>51.425.664</u>	<u>49.014.105</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	531.000	531.000
	Overført resultat	12.191.808	9.911.010
	Egenkapital i alt	<u>12.722.808</u>	<u>10.442.010</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.881.275	2.237.973
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.881.275</u>	<u>2.237.973</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	4.300.000	4.300.000
	Gæld til pengeinstitutter	2.305.138	3.003.412
	Leasingforpligtelser	12.741.118	12.597.723
	Anden gæld	497.886	741.114
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.844.142</u>	<u>20.642.249</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	5.746.197	5.006.793
	Gæld til pengeinstitutter	8.101.501	6.841.586
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	923.936	2.099.042
	Anden gæld	1.205.805	1.744.452
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.977.439</u>	<u>15.691.873</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>35.821.581</u>	<u>36.334.122</u>
	Passiver i alt	<u>51.425.664</u>	<u>49.014.105</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	531.000	8.717.026	9.248.026
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.193.984	1.193.984
Egenkapital 1. januar 2022	531.000	9.911.010	10.442.010
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.280.798	2.280.798
	531.000	12.191.808	12.722.808

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.474.246	5.901.642
Pensioner	542.213	485.332
Andre omkostninger til social sikring	101.727	116.108
	6.118.186	6.503.082
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	14
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.223.341	1.004.059
	1.223.341	1.004.059
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2022	40.473.180	37.464.011
Tilgang i årets løb	7.057.165	9.244.950
Afgang i årets løb	-3.830.000	-6.235.781
Kostpris 31. december 2022	43.700.345	40.473.180
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-15.361.738	-15.431.837
Årets afskrivninger	-3.955.145	-3.353.150
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	2.162.437	3.423.249
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-17.154.446	-15.361.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	26.545.899	25.111.442
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	22.114.364	23.025.405

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	794.213	711.235
Tilgang i årets løb	0	82.978
Kostpris 31. december 2022	794.213	794.213
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-623.174	-581.035
Årets afskrivninger	-49.643	-42.139
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-672.817	-623.174
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	121.396	171.039
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	5.829.241	5.508.252
Tilgang i årets løb	179.825	320.989
Afgang i årets løb	-91.932	0
Kostpris 31. december 2022	5.917.134	5.829.241
Opskrivninger 1. januar 2022	2.419.867	1.532.317
Årets opskrivninger	0	887.550
Opskrivninger 31. december 2022	2.419.867	2.419.867
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	8.337.001	8.249.108
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	1.369.777	1.375.251
Tilgang i årets løb	102.000	219.526
Afgang i årets løb	-576.277	-225.000
Kostpris 31. december 2022	895.500	1.369.777
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	895.500	1.369.777

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	136.500	294.361
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	136.500	294.361
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	136.500	294.361
	136.500	294.361

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	4.300.000	0	4.300.000	4.300.000
Gæld til pengeinstitutter	3.003.138	698.000	2.305.138	0
Leasingforpligtelser	17.545.515	4.804.397	12.741.118	4.431.604
Anden gæld	741.686	243.800	497.886	0
	25.590.339	5.746.197	19.844.142	8.731.604

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, 741 t.kr., er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 5.829 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 6.000 t.kr., der giver pant i produktionsanlæg og maskiner. Herudover er der afgivet virksomhedspant på 2 x 3.000 t.kr. med pant i selskabets anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg, varelager og andre tilgodehavender. Ejerpantebreve og virksomhedspant er stillet til sikkerhed for mellemværende med Nordea. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 19.760 t.kr.

Endvidere er der afgivet transport i leveringsrettigheder med værdi på 406 t.kr.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 197 t.kr., er finansieret ved købekontrakt med ejendomsforbehold.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet indgået lejeaftaler på jord, bygninger, driftsmateriel samt rettigheder for 5.000 t.kr. i 2023 og 2024.