

Leo Grønvall Holding ApS
Østengårdvej 30, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 32 84 22 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2023.

Leo Grønvall
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 18 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 19 Pengestrømsopgørelse
- 20 Noter
- 32 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Leo Grønvall Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. marts 2023

Direktion

Leo Grønvall

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Leo Grønvall Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Leo Grønvall Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 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 koncernens og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernen og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 eller 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.

Kolding, den 8. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leo Grønvall Holding ApS Østengårdvej 30 7100 Vejle
	CVR-nr.: 32 84 22 16
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 13. regnskabsår
Direktion	Leo Grønvall
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Kirketorvet, 7100 Vejle
Dattervirksomheder	DanePork, A/S, St. Lihme Slagtergården Holding, Vejle, ApS, St. Lihme Slagtergården Holding, St. Lihme
Associeret virksomhed	LHTS Invest, A/S, St. Lihme

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.099.382	839.766	806.008	529.015	464.566
Bruttoresultat	179.498	188.474	142.410	116.936	104.128
Resultat af primær drift	9.036	59.003	36.479	28.806	26.016
Finansielle poster, netto	2.351	-2.557	-3.467	-199	-6.092
Årets resultat	11.172	44.197	25.666	22.379	16.707
Balance:					
Balancesum	729.136	428.121	326.143	314.013	209.497
Investeringer i materielle anlægsaktiver	484.864	292.122	196.807	173.347	114.540
Egenkapital	129.004	133.168	98.045	79.426	61.914
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-52.769	54.365	51.034	9.178	30.570
Investeringsaktivitet	-220.583	-95.494	-12.539	-82.382	-55.637
Finansieringsaktivitet	273.500	40.586	43.196	25.374	-5.341
Pengestrømme i alt	148	-543	1	0	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	250	201	185	166	154
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	16,3	22,4	17,7	22,1	22,4
Overskudsgrad (EBIT-margin)	0,8	7,0	4,5	5,4	5,6
Soliditetsgrad	17,4	29,9	23,5	19,1	22,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af griseslagteri med afsætning på hjemmemarked og på eksportmarkeder.

Slagteriet blev etableret i 1989. I 1993 blev DanePork A/S EU-godkendt og siden omfatter eksportgodkendelserne også USA - derudover er der godkendelser til eksport i Canada, Kina, Japan og Australien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens ledelse anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Årets resultat afviger i forhold til forventningerne ved aflæggelse af årsrapporten for 2020/21, idet året har været præget af indkøring af de mange nye investeringer i nyt slagteri, nyt opskæringsanlæg, nyt kølerum og nyt pakkeri. Det har givet en række udfordringer med IT og dataflow, der har været årsag til et uforholdsmæssigt stort forbrug af mandetimer. Samtidig har der været en forøgelse i antal slagtning på ca. 70 %. Begge dele er årsag til en lavere forarbejdningsgrad og dermed lavere indtjening, som har medført et dårligere resultat end forventet.

Der er i løbet af året opnået tilfredsstillende aftaler om finansiering af årets investeringer og det kommende års investering.

Videnressourcer

Koncernen har gennem mange år opbygget et stort markedskendskab og stor indsigt i kunders ønsker på produktsiden. En viden som i dag er gennemgående i virksomheden og som er medvirkende til at opnå den bedst mulige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen arbejder løbende med udvikling af produktionsmetoder og automatisering af produktionen.

Ledelsesberetning

Finansielle risici

Driftsmæssige risici.

Koncernen indgår ikke længerevarende prisaftaler. Indgåede aftaler vil følge den aktuelle markedsudvikling på såvel indkøbs- som på salgssiden. Koncernen anser som følge heraf ikke prisudvikling som en væsentlig driftsrisiko.

Valutarisici

Koncernen indgår ikke lange terminkontrakter på valuta, men afdækker salg i volatile valutaer med tilsvarende kortsigtede terminsforretninger. Da over 90% af salget foregår i DKK eller EUR anses der ikke at være nogen væsentlige valutarisici. Der er indgået leasingaftaler i EUR vedrørende det nye slagteri, men der anses ikke for nogen væsentlige valutarisici grundet kronens tætte korrelation til Euro'en.

Renterisici

Koncernen har afdækket dets renterisici dels ved optagelse af realkreditlån og indgåelse af fastrente aftaler primært ved finansiering på leasingaftaler.

Renterisiko på leasingaftaler

Hovedparten af de indgående leasingaftaler er lavet med en fast ydelse og løbetid. Leasingaftalerne bliver derfor ikke påvirket af eventuelle udsving i renteniveauet.

Kreditrisici

Koncernens politik er at kreditforsikre alle kunder, med mindre der kan opnås anden form for sikkerhed som forudbetaling eller bankgaranti.

Persondataforordning

Koncernen arbejder ud fra de retningslinjer, der er lavet i forbindelse med kortlægningen af de personfølsomme data.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår. Årets første måneder er startet godt som forventet. Der vil i starten af året være en 50% kapacitetsudnyttelse af det nye slagteri, i løbet af året forventes en øget kapacitetsudnyttelse til 70%. Der er ligeledes tilgang af nye griseleverandører.

Der forventes et resultat i niveauet 40 mio kr.

Organisationen er styrket, hvilket skal give en øget effektivitet og dermed en forbedret forarbejdningsgrad.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernen ønsker at udvikle sin kerneforretning og møde sine strategiske udfordringer på en økonomisk og samfundsmæssig forsvarlig måde.

Dette betyder, at koncernen både vil leve op til lovgivningen i de lande og lokalsamfund, hvor man opererer, og at man vil gennemføre frivillige aktiviteter og indsatser af samfundsansvarlig karakter for at nå sine strategiske mål.

Miljøforhold - herunder klimapåvirkning

Politik

Koncernen ønsker, at belaste miljøet mindst muligt, under hensyntagen til rimelige produktionsbetingelser.

Det er koncernens ønske, at fremstå som en miljøbevidst virksomhed og at kommunikere åbent, både internt og eksternt, om alle miljøforhold.

Koncernen ønsker, at begrænse miljøbelastningen mest muligt ved at begrænse forureningsfrembringelse og ressourceforbrug og ved at begrænse forureningens påvirkning af omgivelserne. Miljøbelastningen som følge af affaldshåndtering, samt forbrug af råvarer, vand og el kontrolleres og styres med henblik på miljømæssig og økonomisk optimering af produktionsprocesserne.

Handlinger

Med udgangspunkt i det ovennævnte vil koncernen:

- Søge at gøre løbende fremskridt med minimering af forbruget af energi og vand
- Søge at indrette og drive virksomheden under størst mulig hensyntagen til virksomhedens nærmiljø
- Søge at optimere produktions og afsætningsprocesser mv. med henblik på, at virksomhedens output afsættes højst muligt i et anvendelseshierarki, hvor fødevarer udgør toppen og bortskaffelse til forbrænding og deponering udgør bunden
- Søge at begrænse udledningen af organiske stoffer og kemikalier med spildevandet ved at gennemføre mest mulig materialetilbageholdelse før rengøring, anvende miljørigtige rengørings og desinfektionsmidler og optimere interne spildevandsrensingsprocesser mv. inden afledning

Ved investeringer indgår miljøpåvirkninger som en vigtig del af beslutningsprocessen.

Der laves hvert andet år en miljøredegørelse i samarbejde med Green Network. Redegørelsen tager udgangspunkt i den formulerede miljøpolitik. Den aktuelle redegørelse dækker for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2023. Redegørelsen indeholder identificerede handleplaner, der bliver arbejdet med i den aktuelle periode.

Ledelsesberetning

KPI

Der er igangsat udarbejdelse af et klimaregnskab inden for de gældende normer for udarbejdelse af klimaregnskaber - regnskabet skal hjælpe koncernen med at identificere målrettede initiativer, der kan være med til at reducere Co2 udledningen.

Resultater

Koncernen har, som følge af dets målinger af virksomhedens miljøpåvirkninger, skabt en styrkelse af grundlaget for de beslutninger der vedrører den ordinære drift og i særlig grad omkring foretagne og fremtidige investeringer.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Koncernen har et arbejdsmiljø med fokus på medarbejdertrivsel. Der er ligeledes i regnskabsåret arbejdet med resultaterne fra arbejdspladsvurderinger. I forbindelse med fravær, arbejdes der aktivt med hurtigt at få en afklaring af årsag til fravær, således tilbagevenden til arbejdet sker hurtigst muligt.

Whistleblowerordningen bliver praktiseret ved mulighed for aflevering af anonyme sedler i postkasser, der er opsat i kantinerne.

Resultater

Koncernen har med gode resultater fortsat arbejdet med integration af udenlandsk arbejdskraft, herunder af arbejdskraft med anden baggrund end EU-borgere.

Menneskerettigheder

Politik

Det pågældende område har ikke en formuleret politik, men i praksis er der en klar holdning til, at selskabet ikke involverer sig med samarbejdspartnere, der forbryder sig på menneskerettigheder. Risikoen vurderes som meget lav, da koncernen primært agerer på det danske marked med danske samarbejdspartnere.

Bekæmpelse af korrupsion og bestikkelse

Politik

Koncernen har på det pågældende område ikke en formuleret politik, men da selskabet primært agerer på det danske marked, med danske samarbejdspartner, vurderes risikoen som værende meget lav. Selskabet har dog en klar holdning om ikke at involvere sig med samarbejdspartnere, der anvender bestikkelse eller deltager i korrupsion.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Koncernen har en politik om, at ledelsen til stadighed udpeges ud fra den enkelte persons profil, herunder de faglige kvalifikationer, som dennes stilling påkræver.

Måltal for selskabets øverste ledelse

Ledelsesberetning

Datterselskabets bestyrelse består af 4 personer, 1 er kvinde og 3 er mænd, hvorved selskabets målsætning om minimum 25%'s blandet kønsmæssig sammensætning er opfyldt.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Slagteribranchen appellerer som branchekutyeme i mange tilfælde mest til mænd. Selskabet beskæftiger ultimo året 283 medarbejder, hvoraf de 93% er mænd, det er i året lykkedes at fastholde kvinder til produktionen. Det er fortsat et mål at tiltrække flere kvinder til produktionen.

I administrationen udgør 47% af medarbejderne kvinder.

Koncernens struktur er under det øverste ledelsesniveau meget fladt opdelt på funktioner med få mellemledere. Flere af DanePork A/S's funktionsledere har været beskæftiget i virksomheden i mange år og der er der en lav udskiftning af disse.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Det pågældende område har koncernen ikke en formuleret politik omkring, da det vurderes at selskabet ikke bruger data, hvor der kan sås tvivl om at "gøre det rigtige" i forhold til mennesker og samfund.

Der bruges udelukkende kunders officielle oplysninger i forbindelse med fakturering af selskabets salg.

Når eksterne samarbejdspartnere er i selskabets produktion, skal disse svare på et spørgeskema, som er et certificering- og kundekrav.

Personfølsomme oplysninger på medarbejdere opbevares og bruges efter de gældende GDPR-regler. Ovenstående handlinger, hvor selskabet opsamler data, vurderes at være en dataansvarlig adfærd.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.099.382	839.766	316	187
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	34.185	2.180	0	0
3 Andre driftsindtægter	409	0	409	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-833.228	-580.881	0	0
Andre eksterne omkostninger	-121.250	-72.591	-751	-282
Bruttoresultat	179.498	188.474	-26	-95
4 Personaleomkostninger	-141.428	-112.153	0	-2.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-29.017	-15.782	-17	-17
5 Andre driftsomkostninger	-17	-1.536	0	0
Driftsresultat	9.036	59.003	-43	-2.112
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.862	0	7.464	42.381
7 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-379	744	-379	744
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	473	480
Andre finansielle indtægter	131	0	45	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	869	0	869
8 Øvrige finansielle omkostninger	-8.263	-4.170	-353	-433
Resultat før skat	11.387	56.446	7.207	41.929
Skat af årets resultat	-215	-12.249	-26	255
9 Årets resultat	11.172	44.197	7.181	42.184
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Leo Grønvall Holding ApS	7.181	42.184		
Minoritetsinteresser	3.991	2.013		
	11.172	44.197		

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
10	Goodwill	11.275	1.197	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	11.275	1.197	0	0
11	Grunde og bygninger	194.520	100.731	2.266	2.284
12	Produktionsanlæg og maskiner	250.174	104.281	0	0
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.758	5.566	0	0
14	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	35.412	81.544	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	484.864	292.122	2.266	2.284
15	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	121.167	148.869
16	Kapitalinteresse	365	744	365	744
17	Andre tilgodehavender	0	0	22.900	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	365	744	144.432	149.613
	Anlægsaktiver i alt	496.504	294.063	146.698	151.897
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	0	1.681	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	58.490	22.623	0	0
	Varebeholdninger i alt	58.490	24.304	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.270	96.776	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	9.918
	Tilgodehavende selskabsskat	1.774	0	1.774	0
	Andre tilgodehavender	3.831	6.671	1.674	1.444
18	Periodeafgrænsningsposter	9.106	6.294	439	191
	Tilgodehavender i alt	173.981	109.741	3.887	11.553

Balance 30. september

Aktiver	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Likvide beholdninger	<u>161</u>	<u>13</u>	<u>140</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>232.632</u>	<u>134.058</u>	<u>4.027</u>	<u>11.553</u>
Aktiver i alt	<u>729.136</u>	<u>428.121</u>	<u>150.725</u>	<u>163.450</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	235	235	235	235
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	97.926	128.348
	Reserve for sikringstransaktioner	1.732	713	0	0
	Overført resultat	124.737	127.161	28.543	-474
	Egenkapital før minoritetsinteresser	126.704	128.109	126.704	128.109
	Minoritetsinteresser	2.300	5.059	0	0
	Egenkapital i alt	129.004	133.168	126.704	128.109
Hensatte forpligtelser					
19	Hensættelser til udskudt skat	6.641	6.201	15	44
	Hensatte forpligtelser i alt	6.641	6.201	15	44
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	44.321	12.044	1.172	1.209
	Gæld til pengeinstitutter	12.576	18.095	0	0
	Leasingforpligtelser	167.441	75.554	0	0
	Anden gæld	6.500	0	0	0
20	Langfristede gældsforpligtelser i alt	230.838	105.693	1.172	1.209
20	Kortfristet del af langfristet gæld	35.284	20.591	37	36
	Gæld til pengeinstitutter	218.628	72.497	0	1.070
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.423	65.088	39	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	18.431	22.387
	Selskabsskat	0	9.971	0	9.972
	Anden gæld	13.318	14.912	4.327	593
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	362.653	183.059	22.834	34.088
	Gældsforpligtelser i alt	593.491	288.752	24.006	35.297
	Passiver i alt	729.136	428.121	150.725	163.450

Balance 30. september

Passiver	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
22 Eventualposter				
23 Finansielle risici				
24 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettop- skrivning efter den indre vær- dis metode t.kr.	Reserve for sikrings- transaktio- ner t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	235	0	0	94.566	0	3.244	98.045
Resultatandel	0	0	0	32.595	9.589	2.013	44.197
Markedsværdi af finansielle forretninger	0	0	713	0	0	37	750
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-9.589	-235	-9.824
Egenkapital 1. oktober 2021	235	0	713	127.161	0	5.059	133.168
Kontant kapitaludvidelse	0	0	0	0	0	2.380	2.380
Resultatandel	0	0	0	-2.424	9.500	3.991	11.067
Markedsværdi af finansielle forretninger	0	0	1.019	0	0	70	1.089
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-9.500	-9.200	-18.700
	235	0	1.732	124.737	0	2.300	129.004

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	235	94.226	341	94.802
Resultatandel	0	33.410	-815	32.595
Resultatandel	0	0	9.589	9.589
Ekstraordinær udbytte	0	0	-9.589	-9.589
Kapitalbevægelser i dattervirksomheder	0	712	0	712
Egenkapital 1. oktober 2021	235	128.348	-474	128.109
Resultatandel	0	-31.336	29.017	-2.319
Resultatandel	0	0	9.500	9.500
Ekstraordinær udbytte	0	0	-9.500	-9.500
Kapitalbevægelser i dattervirksomheder	0	914	0	914
	235	97.926	28.543	126.704

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Årets resultat før afskrivninger	37.661	76.321
25 Ændring i driftskapital	-70.500	-10.385
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-32.839	65.936
Renteindbetalinger og lignende	131	0
Renteudbetalinger og lignende	-8.263	-4.170
Pengestrøm fra ordinær drift	-40.971	61.766
Betalt selskabsskat	-11.798	-7.401
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-52.769	54.365
Køb af materielle anlægsaktiver	-232.707	-99.318
Salg af materielle anlægsaktiver	12.124	2.955
Udlån	0	869
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-220.583	-95.494
Optagelse af langfristet gæld	139.838	12.770
Kontant kapitalforhøjelse	2.380	0
Betalt udbytte	-18.700	-9.824
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	146.131	37.640
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	3.851	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	273.500	40.586
Ændring i likvider	148	-543
Likvider primo	13	556
Likvider ultimo	161	13
Likvider		
Likvide beholdninger	161	13
Likvider ultimo	161	13

Noter

1. Nettoomsætning Segmentoplysninger

Aktiviteter - primært segment:

	<u>Køl</u>	<u>Frost</u>	<u>Anden</u>	<u>I alt</u>
Koncern	773.236	325.830	316	1.099.382
			<u>316</u>	<u>I alt</u>
Modervirksomhed			316	316

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>268</u>	<u>250</u>	<u>72</u>	<u>35</u>
Lovmæssig revision	180	180	35	25
Andre ydelser	<u>88</u>	<u>70</u>	<u>37</u>	<u>10</u>
	<u>268</u>	<u>250</u>	<u>72</u>	<u>35</u>
3. Andre driftsindtægter				
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>409</u>	<u>0</u>	<u>409</u>	<u>0</u>
	<u>409</u>	<u>0</u>	<u>409</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	129.992	103.577	0	2.000
Pensioner	9.332	6.977	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	2.104	1.599	0	0
	141.428	112.153	0	2.000
Direktion og bestyrelse	3.847	5.816	0	2.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	250	201	0	1
5. Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	17	1.536	0	0
	17	1.536	0	0
6. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
DanePork A/S	0	0	1.498	38.305
Slagtergaarden Holding A/S	0	0	-227	0
Slagtergården Holding, Vejle ApS	0	0	8.381	4.027
Koncernintern avance	0	0	-2.077	160
Fortjeneste ved afståelse	10.862	0	0	0
Afskrivning på koncerngoodwill	0	0	-111	-111
	10.862	0	7.464	42.381
7. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder				
LHTS A/S	-379	744	-379	744
	-379	744	-379	744

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
8. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	191	298
Andre finansielle omkostninger	8.263	4.170	162	135
	<u>8.263</u>	<u>4.170</u>	<u>353</u>	<u>433</u>
9. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			9.500	9.589
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-31.336	33.410
Overføres til overført resultat			29.017	0
Disponeret fra overført resultat			<u>0</u>	<u>-815</u>
Disponeret i alt			<u>7.181</u>	<u>42.184</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.
10. Goodwill				
Kostpris primo	19.746	19.746	0	0
Tilgang i årets løb	13.790	0	0	0
Afgang i årets løb	-3.457	0	0	0
Kostpris ultimo	30.079	19.746	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-18.549	-18.279	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-784	-270	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	529	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.804	-18.549	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.275	1.197	0	0
11. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	144.118	142.613	2.357	2.357
Tilgang i årets løb	113.165	1.660	11.500	0
Afgang i årets løb	-12.015	-155	-11.500	0
Kostpris ultimo	245.268	144.118	2.357	2.357
Af- og nedskrivninger primo	-43.387	-38.388	-73	-56
Årets af-/nedskrivninger	-7.361	-4.999	-18	-17
Af- og nedskrivninger ultimo	-50.748	-43.387	-91	-73
Regnskabsmæssig værdi ultimo	194.520	100.731	2.266	2.284

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.
12. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	153.569	132.742	0	0
Tilgang i årets løb	165.511	31.587	0	0
Afgang i årets løb	-399	-10.760	0	0
Kostpris ultimo	318.681	153.569	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-49.288	-49.614	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-19.395	-9.170	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	176	9.496	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-68.507	-49.288	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.174	104.281	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	207.193	92.565	0	0
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	12.421	12.878	0	0
Tilgang i årets løb	681	1.138	0	0
Afgang i årets løb	-1.378	-1.595	0	0
Kostpris ultimo	11.724	12.421	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-6.855	-5.760	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.477	-1.343	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.366	248	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.966	-6.855	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.758	5.566	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.378	3.935	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.
14. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	81.544	2.336	0	0
Tilgang i årets løb	83.296	80.934	0	0
Afgang i årets løb	<u>-129.428</u>	<u>-1.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>35.412</u>	<u>81.544</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>35.412</u>	<u>81.544</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.
15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	20.521	20.521
Tilgang i årets løb	0	0	2.720	0
Kostpris ultimo	0	0	23.241	20.521
Opskrivninger primo	0	0	143.971	109.737
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	9.651	42.331
Udbytte	0	0	-38.800	-8.970
Kapitalbevægelser i dattervirksomheder	0	0	914	712
Koncerninterne avancer	0	0	-2.077	160
Opskrivninger ultimo	0	0	113.659	143.970
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-15.622	-15.511
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-111	-111
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-15.733	-15.622
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	121.167	148.869
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	555	668

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.
16. Kapitalinteresse				
Anskaffelsessum, primo	14.046	14.046	14.046	14.046
Kostpris ultimo	14.046	14.046	14.046	14.046
Opskrivninger primo	-13.055	-13.799	-13.055	-13.799
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-379	744	-379	744
Opskrivninger ultimo	-13.434	-13.055	-13.434	-13.055
Afskrivninger på goodwill primo	-247	-247	-247	-247
Afskrivninger på goodwill ultimo	-247	-247	-247	-247
Regnskabsmæssig værdi ultimo	365	744	365	744
17. Andre tilgodehavender				
	0	0	22.900	0
Kostpris ultimo	0	0	22.900	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	22.900	0
Der specificeres således:				
Gældsbreve Slagtergården Holding A/S	0	0	22.900	0
	0	0	22.900	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.	30/9 2022 t.kr.	30/9 2021 t.kr.
18. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	4.205	2.223	0	0
Forudbetalt rente	383	0	383	0
Andre periodeafgrænsninger	75	211	56	191
Periodisering reservedele	591	591	0	0
Periodisering emballage	3.852	3.269	0	0
	<u>9.106</u>	<u>6.294</u>	<u>439</u>	<u>191</u>
19. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	6.201	5.620	43	76
Udskudt skat af årets resultat	440	581	-28	-32
	<u>6.641</u>	<u>6.201</u>	<u>15</u>	<u>44</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	-182	-273	0	0
Materielle anlægsaktiver	9.425	4.400	12	11
Finansielle anlægsaktiver	0	2.195	0	0
Omsætningsaktiver	4.321	-121	12	42
Nettokurstabssaldo	-369	0	-9	-9
Fremført underskud fra tidligere år	-6.554	0	0	0
	<u>6.641</u>	<u>6.201</u>	<u>15</u>	<u>44</u>

Noter

20. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2022 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 30/9 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	47.451	3.130	44.321	31.306
Gæld til pengeinstitutter	18.101	5.525	12.576	0
Leasingforpligtelser	194.070	26.629	167.441	57.033
Anden gæld	6.500	0	6.500	0
	<u>266.122</u>	<u>35.284</u>	<u>230.838</u>	<u>88.339</u>
Modervirksomhed				
Gæld til realkreditinstitutter	1.209	37	1.172	1.015
	<u>1.209</u>	<u>37</u>	<u>1.172</u>	<u>1.015</u>

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 47.451 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 192.253 t.kr.

Der er deponeret ejerpantebreve på i alt 10.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld t.kr. 236.908. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgøre 188.219 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 236.908 t.kr., er stillet virksomhedspant på nominelt 100.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	58.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.270
Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.361

Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 210.571 t.kr. er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 194.070 t.kr.

Noter

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået finansiell leasingkontrakt omkring levering af produktionsudstyr til den igangværende investering. Den endelige forpligtelse kendes først, når levering af dette er tilvejebragt.

Kautionsforpligtelser:

Der er kautioneret overfor St. Lihme Vandværk AmbA's mellemværende med Sydbank.

Andre forpligtelser:

Der er via forsikringsselskab indgået betalingsgaranti samlet på 12.000 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

23. Finansielle risici Renterisici

Datterselskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet lån. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i t.kr.

	<u>Sikringstrans- aktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstrans- aktion netto</u>
Saldo primo	1.439	-317	1.122
Årets bevægelse	<u>-1.259</u>	<u>277</u>	<u>-982</u>
Saldo ultimo	<u>180</u>	<u>-40</u>	<u>140</u>

24. Nærtstående parter Bestemmende indflydelse

Leo Grønvall, Østergårdvej 30, 7100 Vejle

Hovedaktionær

Med henvisning til årsregnskabsloven § 98 C, stk. 7 er koncernens transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsmæssig vilkår.

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	t.kr.	t.kr.
25. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-34.186	-2.180
Ændring i tilgodehavender	-62.466	-4.550
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>26.152</u>	<u>-3.655</u>
	<u>-70.500</u>	<u>-10.385</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leo Grønvall Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Leo Grønvall Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Leo Grønvall Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, auto, forsikring, lokale og administration.

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.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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.

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
Bygninger	10 - 50 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Leo Grønvall Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 aconto-skatter.

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".

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på aktivitet. Segmentoplysningerne følger modervirksomhedens regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.