



Ejendomsselskabet DFC A/S

Skanderborgvej 19
8751 Gedved
CVR-nr. 34694311

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.07.2022

Ronald Rokkedal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet DFC A/S

Skanderborgvej 19

8751 Gedved

CVR-nr.: 34694311

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jacob Steen Tvergaard, formand

Ronald Rokkedal

Christian Steen Tvergaard

Direktion

Ronald Rokkedal, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Ejendomsselskabet DFC A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 20.07.2022

Direktion

Ronald Rokkedal

direktør

Bestyrelse

Jacob Steen Tvergaard

formand

Ronald Rokkedal

Christian Steen Tvergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet DFC A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ejendomsselskabet DFC A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.
- 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aalborg, den 20.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Chris Bay Bindslev

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36029

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	-1 N/A	-1 N/A	-1 N/A
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	15.357	3.221	14.854	18.654	13.766
Driftsresultat	5.568	(6.333)	5.392	10.688	6.940
Resultat af finansielle poster	(2.422)	(2.138)	(1.480)	(1.890)	(2.309)
Årets resultat	2.323	(6.032)	3.350	6.921	3.859
Balancesum	49.838	60.194	53.774	59.684	54.954
Investeringer i materielle aktiver	1.147	1.521	841	2.088	1.817
Egenkapital	5.933	3.610	9.642	6.292	(629)
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.033	(10.487)	(3.278)	3.310	6.909
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.147)	(1.521)	(841)	(2.088)	(1.817)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(10.331)	11.287	4.695	(2.627)	(1.433)
Nøgletal					
Soliditetsgrad (%)	11,90	6,00	17,93	10,54	(1,14)

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive slagtervirksomhed, forarbejde og konservere fjerkræ.

Ejendomsselskabet DFC A/S' aktivitet består i besiddelse af produktions ejendom og maskiner, samt besiddelse af aktier i DAFC A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2,3 mio.kr., hvilket ledelsen vurderer som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen budgetterede ved årets begyndelse med et resultat i niveauet 3,5-5 mio.kr. før skat. Det realiserede resultat for året udgør et overskud på 3,1 mio.kr. før skat og ligger dermed signifikant lavere end forventningerne.

Koncernen var dog primo 2021 fortsat påvirket af spredningen af COVID-2019, hvilket har været en medvirkende faktor til at forventningerne til året ikke fuldt ud er blevet indfriet.

Den økonomiske effekt af COVID-2019 er dog gradvist over regnskabsåret aftaget, og har således ikke længere indvirkning på koncernens økonomiske performance.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold, der påvirker indregning og måling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at den positive udvikling realiseret i 2021 vil være grobund for en fortsat vækst og der budgetteres således med et resultat før skat i niveauet 5,5-7,5 mio.kr.

Selskabet følger ÅTD 2022 forventningerne til året.

For at styrke selskabets finansielle stilling yderligere er der i april 2022 sket fuld indbetaling af den ikke-indbetalte virksomhedskapital med 1 mio.kr

Miljømæssige forhold

Selskabet søger løbende at skabe en positiv miljømæssig forbedring under hensyntagen til lovkrav, ressourser og andre relevante bestemmelser som virksomheden er underlagt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		15.356.717	3.221.451
Personaleomkostninger	2	(5.351.983)	(4.989.360)
Af- og nedskrivninger		(4.437.180)	(4.565.057)
Driftsresultat		5.567.554	(6.332.966)
Andre finansielle indtægter		0	21.143
Andre finansielle omkostninger	3	(2.421.757)	(2.159.052)
Resultat før skat		3.145.797	(8.470.875)
Skat af årets resultat	4	(823.000)	2.438.868
Årets resultat	5	2.322.797	(6.032.007)

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		7.407.195	7.637.287
Produktionsanlæg og maskiner		13.781.675	15.873.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.440	345.608
Indretning af lejede lokaler		4.199.833	5.042.374
Materielle aktiver	6	25.608.143	28.898.555
Deposita		44.560	44.560
Finansielle aktiver	7	44.560	44.560
Anlægsaktiver		25.652.703	28.943.115
Fremstillede varer og handelsvarer		8.232.991	14.386.463
Varebeholdninger		8.232.991	14.386.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.643.335	9.122.889
Udskudt skat	8	963.000	1.786.000
Andre tilgodehavender		4.382.256	5.367.242
Periodeafgrænsningsposter	9	15.465	194.872
Tilgodehavender		13.004.056	16.471.003
Likvide beholdninger		2.948.530	393.226
Omsætningsaktiver		24.185.577	31.250.692
Aktiver		49.838.280	60.193.807

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.010.000	1.010.000
Overført overskud eller underskud		4.923.070	2.600.273
Egenkapital		5.933.070	3.610.273
Ansvarlig lånekapital		10.372.809	9.752.805
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.835.203	7.704.614
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.380.241
Anden gæld		241.486	4.928.245
Langfristede gældsforpligtelser	10	16.449.498	23.765.905
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	5.746.299	10.256.262
Bankgæld		8.431.055	8.315.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.611.215	6.206.898
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.610.555	7.259.283
Anden gæld		1.056.588	779.678
Kortfristede gældsforpligtelser		27.455.712	32.817.629
Gældsforpligtelser		43.905.210	56.583.534
Passiver		49.838.280	60.193.807
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Transaktioner med nærtstående parter	14		
Dattervirksomheder	15		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.010.000	2.600.273	3.610.273
Årets resultat	0	2.322.797	2.322.797
Egenkapital ultimo	1.010.000	4.923.070	5.933.070

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		5.567.554	(6.332.966)
Af- og nedskrivninger		4.437.180	4.565.057
Ændringer i arbejdskapital	11	6.449.677	(6.581.538)
Pengestrømme vedrørende primær drift		16.454.411	(8.349.447)
Modtagne finansielle indtægter		0	21.143
Betalte finansielle omkostninger		(2.421.757)	(2.159.052)
Pengestrømme vedrørende drift		14.032.654	(10.487.356)
Køb mv. af materielle aktiver		(1.146.768)	(1.520.704)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.146.768)	(1.520.704)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		12.885.886	(12.008.060)
Optagelse af lån		620.004	8.500.000
Afdrag på lån mv.		(11.066.133)	(385.640)
Forskydning i kortfristet bankgæld		115.547	3.172.978
Pengestrømme vedrørende finansiering		(10.330.582)	11.287.338
Ændring i likvider		2.555.304	(720.722)
Likvider primo		393.226	1.113.948
Likvider ultimo		2.948.530	393.226
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.948.530	393.226
Likvider ultimo		2.948.530	393.226

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	4.820.246	4.388.605
Pensioner	365.527	462.469
Andre omkostninger til social sikring	82.613	92.703
Andre personaleomkostninger	83.597	45.583
	5.351.983	4.989.360
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	9

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.915.522	740.898
Valutakursreguleringer	315.442	180.049
Øvrige finansielle omkostninger	190.793	1.238.105
	2.421.757	2.159.052

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	823.000	(2.438.868)
	823.000	(2.438.868)

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	2.322.797	(6.032.007)
	2.322.797	(6.032.007)

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	8.902.750	27.727.310	1.127.093	10.121.410
Tilgange	0	965.898	48.798	132.072
Kostpris ultimo	8.902.750	28.693.208	1.175.891	10.253.482
Af- og nedskrivninger primo	(1.265.463)	(11.854.024)	(781.485)	(5.079.036)
Årets afskrivninger	(230.092)	(3.057.509)	(174.966)	(974.613)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.495.555)	(14.911.533)	(956.451)	(6.053.649)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.407.195	13.781.675	219.440	4.199.833

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	44.560
Kostpris ultimo	44.560
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.560

8 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Materielle aktiver	(328.000)	(532.000)
Tilgodehavender	(3.000)	18.000
Forpligtelser	0	74.000
Fremførbare skattemæssige underskud	1.294.000	2.226.000
Udskudt skat i alt	963.000	1.786.000

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	1.786.000	(652.857)
Indregnet i resultatopgørelsen	(823.000)	2.438.857
Ultimo	963.000	1.786.000

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiver er indregnet under hensyntagen til, hvad der forventes at blive udnyttet inden for en 3-5 årig periode.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	10.372.809	5.200.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.840.373	10.256.262	5.835.203	0
Anden gæld	3.905.926	0	241.486	0
	5.746.299	10.256.262	16.449.498	5.200.000

Vækstfonden har tilkendegivet, at de vil træde tilbage til fordel for virksomhedens øvrige kreditorer. Lånet udgør 5.000 t.kr., indregnet under ansvarlige lånekapital, og falder til betaling den 01.07.2024.

11 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i varebeholdninger	6.153.462	(9.407.238)
Ændring i tilgodehavender	2.643.947	1.008.654
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.347.732)	1.817.046
	6.449.677	(6.581.538)

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	392.187	76.790

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån hos Vækstfonden er deponeret ejerpantebrev nom. 8.000 t.kr. med pant i driftsmateriel, lejerettigheder, simple fordringer og goodwill.

Til sikkerhed for bankgæld og lån til Vækstfonden er stillet skadesløsbrev - virksomhedspant nom. 14.000 t.kr. med pant immaterielle og materielle anlægsaktiver, tilgodehavender hidrørende fra salg af barer og tjenesteydelser samt lagerbeholdninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte immaterielle og materielle anlægsaktiver, tilgodehavender samt lagerbeholdninger udgør 33.680 t.kr. (2020: 44.260 t.kr.).

14 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

15 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
DAFC A/S	Horsens	A/S	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.241.027	2.245.172
Af- og nedskrivninger		(343.390)	(343.390)
Driftsresultat		1.897.637	1.901.782
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		430.405	(7.129.560)
Andre finansielle indtægter	2	0	45.439
Andre finansielle omkostninger	3	(306.818)	(271.275)
Resultat før skat		2.021.224	(5.453.614)
Skat af årets resultat	4	(350.000)	73.180
Årets resultat	5	1.671.224	(5.380.434)

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		7.407.195	7.637.287
Produktionsanlæg og maskiner		397.668	510.966
Materielle aktiver	6	7.804.863	8.148.253
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.130.405	0
Finansielle aktiver	7	3.130.405	0
Anlægsaktiver		10.935.268	8.148.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.470.581	2.782.598
Udskudt skat	8	32.000	241.000
Tilgodehavender		1.502.581	3.023.598
Likvide beholdninger		45.639	246.476
Omsætningsaktiver		1.548.220	3.270.074
Aktiver		12.483.488	11.418.327

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.010.000	1.010.000
Overført overskud eller underskud		4.923.070	3.251.846
Egenkapital		5.933.070	4.261.846
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.380.241
Anden gæld		0	4.686.759
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	6.067.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	3.905.926	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.730	40.730
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.414.012	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		141.000	0
Anden gæld		48.750	48.751
Kortfristede gældsforpligtelser		6.550.418	1.089.481
Gældsforpligtelser		6.550.418	7.156.481
Passiver		12.483.488	11.418.327
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Transaktioner med nærtstående parter	13		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.010.000	3.251.846	4.261.846
Årets resultat	0	1.671.224	1.671.224
Egenkapital ultimo	1.010.000	4.923.070	5.933.070

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	28.918
Valutakursreguleringer	0	16.521
	0	45.439

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	28.451	0
Renteomkostninger i øvrigt	276.624	271.275
Valutakursreguleringer	1.743	0
	306.818	271.275

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	141.000	0
Ændring af udskudt skat	209.000	(73.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(180)
	350.000	(73.180)

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	1.671.224	(5.380.434)
	1.671.224	(5.380.434)

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	8.902.750	1.132.975
Kostpris ultimo	8.902.750	1.132.975
Af- og nedskrivninger primo	(1.265.463)	(622.009)
Årets afskrivninger	(230.092)	(113.298)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.495.555)	(735.307)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.407.195	397.668

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	8.200.050
Tilgange	2.700.000
Kostpris ultimo	10.900.050
Opskrivninger primo	(8.200.050)
Andel af årets resultat	1.081.978
Andre reguleringer	(651.573)
Opskrivninger ultimo	(7.769.645)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.130.405

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

Kostpris tilgange med en værdi på 2.700.000 kr. vedrører ydet koncerntilskud til dattervirksomheden.

8 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Materielle aktiver	32.000	55.000
Fremførbare skattemæssige underskud	0	186.000
Udskudt skat i alt	32.000	241.000

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	241.000	459.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(209.000)	(218.000)
Ultimo	32.000	241.000

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat er afsat under hensynstagen til, hvad der forventes at blive udnyttet. Det forventes, at det indregnede skatteaktiv vil kunne anvendes over de kommende år.

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	3.905.926
	3.905.926

10 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld i dattervirksomheden (DAFC A/S) stillet selvskyldnerkuation. Pr. 31.12.2021 udgjorde bankgælden 8.431 t.kr.

13 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.