



Ejendomsselskabet DFC A/S

Skanderborgvej 19
8751 Gedved
CVR-nr. 34694311

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2023

Ronald Rokkedal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet DFC A/S
Skanderborgvej 19
8751 Gedved

CVR-nr.: 34694311
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 07.07.2023

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

Revisionspåtegningen på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ejendomsselskabet DFC A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 og selskabet 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 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven

Vi har konstateret at selskabet ikke har udarbejdet bestyrelsens forretningsorden, hvilket er i strid med selskabslovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 07.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Chris Bay

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne36029

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	28.072	15.273	3.221	14.854	18.654
Driftsresultat	17.294	5.568	(6.333)	5.392	10.688
Resultat af finansielle poster	(2.227)	(2.422)	(2.138)	(1.480)	(1.890)
Årets resultat	11.760	2.323	(6.032)	3.350	6.921
Balancesum	57.998	49.838	60.194	53.774	59.684
Investeringer i materielle aktiver	430	1.147	1.521	841	2.088
Egenkapital	17.694	5.933	3.610	9.642	6.292
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.459	14.033	(10.487)	(3.278)	3.310
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(411)	(1.147)	(1.521)	(841)	(2.088)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(11.325)	(10.331)	11.287	4.695	(2.627)
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	99,55	48,68	(91,04)	42,05	244,43
Soliditetsgrad (%)	30,51	11,90	6,00	17,93	10,54

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Ejendomsselskabet DFC A/S' aktivitet består i besiddelse af koncernens produktionsejendom, samt besiddelse af aktier i DAFC A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 11,8 mio.kr., hvilket ledelsen vurderer som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen budgetterede ved årets begyndelse med et resultat i niveauet 5,5-7,5 mio.kr. før skat. Det realiserede resultat for året udgør et overskud på 15 mio.kr. før skat og ligger dermed markant højere end forventningerne til regnskabsåret.

Budgettet for 2022 var fastsat konservativt, idet selskabet i starten af året, fortsat var ved at komme ovenpå Covid-19's negative effekt på driften. Endvidere var der fortsat fugleinfluenza primo 2022, hvilket selskabet vurderede, ville have større negativ effekt.

Stigning i efterspørgsel på kyllinger og derigennem en øget afregningspris, har påvirket selskabets aktivitet positiv, og har været en medvirkende årsag til en fordobling af bruttofortjenesten.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer fortsat vækst og positiv udvikling af salget i 2023, men en normalisering i resultatet. Der forventes et resultat før skat i niveauet 4,5-6,5 mio.kr.

Videnressourcer

Selskabet forholder sig løbende til nødvendigheden af at kunne tiltrække, udvikle og fastholde medarbejdere med et relevant kompetenceniveau.

Miljømæssige forhold

Selskabet søger løbende at skabe en positiv miljømæssig forbedring under hensyntagen til lovkrav, ressourcer 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		28.072.165	15.273.120
Personaleomkostninger	2	(6.278.760)	(5.268.386)
Af- og nedskrivninger		(4.499.424)	(4.437.180)
Driftsresultat		17.293.981	5.567.554
Andre finansielle indtægter		42.518	0
Andre finansielle omkostninger	3	(2.269.094)	(2.421.757)
Resultat før skat		15.067.405	3.145.797
Skat af årets resultat	4	(3.306.961)	(823.000)
Årets resultat	5	11.760.444	2.322.797

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		10.424.947	11.607.028
Produktionsanlæg og maskiner		11.033.550	13.781.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.456	219.440
Materielle aktiver	6	21.538.953	25.608.143
Deposita		25.075	44.560
Finansielle aktiver	7	25.075	44.560
Anlægsaktiver		21.564.028	25.652.703
Fremstillede varer og handelsvarer		4.389.876	8.232.991
Varebeholdninger		4.389.876	8.232.991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.202.164	7.643.335
Udskudt skat	8	0	963.000
Andre tilgodehavender		5.807.240	4.382.256
Periodeafgrænsningsposter	9	362.798	15.465
Tilgodehavender		30.372.202	13.004.056
Likvide beholdninger		1.671.712	2.948.530
Omsætningsaktiver		36.433.790	24.185.577
Aktiver		57.997.818	49.838.280

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	10	1.010.000	1.010.000
Overført overskud eller underskud		16.683.514	4.923.070
Egenkapital		17.693.514	5.933.070
Udskudt skat	8	59.000	0
Hensatte forpligtelser		59.000	0
Ansvarlig lånekapital		10.424.467	10.372.809
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.009.309	5.835.203
Anden gæld		0	241.486
Langfristede gældsforpligtelser	11	14.433.776	16.449.498
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	1.920.942	5.746.299
Bankgæld		2.757.482	8.431.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.590.067	6.611.215
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.809.988	5.610.555
Skyldig skat		2.284.961	0
Anden gæld		448.088	1.056.588
Kortfristede gældsforpligtelser		25.811.528	27.455.712
Gældsforpligtelser		40.245.304	43.905.210
Passiver		57.997.818	49.838.280
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Transaktioner med nærtstående parter	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.010.000	4.923.070	5.933.070
Årets resultat	0	11.760.444	11.760.444
Egenkapital ultimo	1.010.000	16.683.514	17.693.514

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		17.293.981	5.567.554
Af- og nedskrivninger		4.499.424	4.437.180
Ændringer i arbejdskapital	12	(9.159.732)	6.449.677
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.633.673	16.454.411
Modtagne finansielle indtægter		42.518	0
Betalte finansielle omkostninger		(2.217.436)	(2.421.757)
Pengestrømme vedrørende drift		10.458.755	14.032.654
Køb mv. af materielle aktiver		(430.234)	(1.146.768)
Salg af finansielle aktiver		19.485	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(410.749)	(1.146.768)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		10.048.006	12.885.886
Optagelse af lån		0	620.004
Afdrag på lån mv.		(5.651.251)	(11.066.133)
Forskydning i kortfristet bankgæld		(5.673.573)	115.547
Pengestrømme vedrørende finansiering		(11.324.824)	(10.330.582)
Ændring i likvider		(1.276.818)	2.555.304
Likvider primo		2.948.530	393.226
Likvider ultimo		1.671.712	2.948.530
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.671.712	2.948.530
Likvider ultimo		1.671.712	2.948.530

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

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	5.773.694	4.820.246
Pensioner	374.252	365.527
Andre omkostninger til social sikring	130.814	82.613
	6.278.760	5.268.386
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	11

Ledelsesvederlag for regnskabsåret 2022 udgør 0 kr.

3 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.485.498	1.915.522
Valutakursreguleringer	593.274	315.442
Øvrige finansielle omkostninger	190.322	190.793
	2.269.094	2.421.757

4 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	2.284.961	0
Ændring af udskudt skat	1.022.000	823.000
	3.306.961	823.000

5 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Overført resultat	11.760.444	2.322.797
	11.760.444	2.322.797

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	19.156.232	28.693.208	1.175.891
Tilgange	0	430.234	0
Kostpris ultimo	19.156.232	29.123.442	1.175.891
Af- og nedskrivninger primo	(7.549.204)	(14.911.533)	(956.451)
Årets afskrivninger	(1.182.081)	(3.178.359)	(138.984)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.731.285)	(18.089.892)	(1.095.435)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.424.947	11.033.550	80.456

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	44.560
Afgange	(19.485)
Kostpris ultimo	25.075
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.075

8 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Materielle aktiver	21.000	(328.000)
Tilgodehavender	(80.000)	(3.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	1.294.000
Udskudt skat i alt	(59.000)	963.000

Bevægelser i året	2022 kr.	2021 kr.
Primo	963.000	1.786.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(1.022.000)	(823.000)
Ultimo	(59.000)	963.000

Udskudt skat er indregnet således i balancen	2022 kr.
Udskudte skatteforpligtelser	(59.000)
	(59.000)

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

10 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinærer aktier	10.100	100	1.010.000
	10.100		1.010.000

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	10.424.467	5.200.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.855.908	1.840.373	4.009.309	0
Anden gæld	65.034	3.905.926	0	0
	1.920.942	5.746.299	14.433.776	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.

12 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i varebeholdninger	3.843.115	6.153.462
Ændring i tilgodehavender	(18.331.146)	2.643.947
Ændring i leverandørgæld mv.	5.328.299	(2.347.732)
	(9.159.732)	6.449.677

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	291.640	392.187

14 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 42.670 t.kr. (2021: 33.680 t.kr.).

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

Der udstedes ingen ledelsesvederlag i koncernen hvilket ikke vurderes at være på markedsmæssige vilkår. Øvrige transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

16 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel %
DAFC A/S	Horsens	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.140.728	2.241.027
Af- og nedskrivninger		(343.390)	(343.390)
Driftsresultat		1.797.338	1.897.637
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.538.198	430.405
Andre finansielle indtægter	2	42.518	0
Andre finansielle omkostninger	3	(273.242)	(306.818)
Resultat før skat		12.104.812	2.021.224
Skat af årets resultat	4	(344.368)	(350.000)
Årets resultat	5	11.760.444	1.671.224

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		7.177.103	7.407.195
Produktionsanlæg og maskiner		284.370	397.668
Materielle aktiver	6	7.461.473	7.804.863
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.668.603	3.130.405
Finansielle aktiver	7	13.668.603	3.130.405
Anlægsaktiver		21.130.076	10.935.268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.470.581
Udskudt skat	8	16.000	32.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.956.592	0
Tilgodehavender		1.972.592	1.502.581
Likvide beholdninger		1.265.351	45.639
Omsætningsaktiver		3.237.943	1.548.220
Aktiver		24.368.019	12.483.488

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		1.010.000	1.010.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.768.553	0
Overført overskud eller underskud		13.914.961	4.923.070
Egenkapital		17.693.514	5.933.070
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	65.034	3.905.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.730	40.730
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.775.359	1.000.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.459.672	1.414.012
Skyldig skat		2.284.960	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	141.000
Anden gæld		48.750	48.750
Kortfristede gældsforpligtelser		6.674.505	6.550.418
Gældsforpligtelser		6.674.505	6.550.418
Passiver		24.368.019	12.483.488
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Transaktioner med nærtstående parter	13		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.010.000	0	4.923.070	5.933.070
Årets resultat	0	2.768.553	8.991.891	11.760.444
Egenkapital ultimo	1.010.000	2.768.553	13.914.961	17.693.514

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

	2022 kr.	2021 kr.
Valutakursreguleringer	42.518	0
	42.518	0

3 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	98.040	28.451
Renteomkostninger i øvrigt	55.624	276.625
Valutakursreguleringer	119.578	1.742
	273.242	306.818

4 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	328.368	141.000
Ændring af udskudt skat	16.000	209.000
	344.368	350.000

5 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Overført resultat	11.760.444	1.671.224
	11.760.444	1.671.224

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	(1.495.555)	(735.307)
Årets afskrivninger	(230.092)	(113.298)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.725.647)	(848.605)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.177.103	284.370

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	10.900.050
Kostpris ultimo	10.900.050
Opskrivninger primo	(7.769.645)
Andel af årets resultat	10.538.198
Opskrivninger ultimo	2.768.553
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.668.603

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Materielle aktiver	16.000	32.000
Udskudt skat i alt	16.000	32.000

Bevægelser i året	2022 kr.	2021 kr.
Primo	32.000	241.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(16.000)	(209.000)
Ultimo	16.000	32.000

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 3-5 år.

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	65.034	3.905.926
	65.034	3.905.926

10 Personaleforhold

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

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab 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

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld i dattervirksomheden (DAFC A/S) stillet selvskyldnerkuation. Pr. 31.12.2022 udgjorde bankgælden 2.757 t.kr.

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

Der udstedes ingen ledelsesvederlag i selskabet, hvilket ikke vurderes at være på markedsmæssige vilkår.

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.

Præsentationsmæssig ændring af sammenligningstal

Der er i koncernens balance foretaget en præsentationsmæssig ændring af indretning af lejede lokaler til grunde og bygninger i sammenligningstallene. Den præsentationsmæssige ændring har ingen effekt på resultat, aktiver i alt eller egenkapital.

Indretning af lejede lokaler er formindsket fra 4.199 t.kr., til 0 t.kr.

Grunde og bygninger er forhøjet fra 7.407 t.kr., til 11.607 t.kr.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle rebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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 produktionsomkostninger lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, 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:

	Brugstid
Bygninger	3-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 nettorealisationsværdi 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavende og skyldig 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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

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.