

Kildespring A/S

Jerupvej 726, Vogn, 9870 Sindal

CVR-nr. 34 80 48 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2021.

Peer Slynge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kildespring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 18. marts 2021

Direktion

Peer Slynge
Adm. direktør

John Wøhlk
Direktør

Bestyrelse

Erik Christensen
Formand

Evy Birit Slynge

Bjørn Toft

John Wøhlk

Peer Slynge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærene i Kildespring A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildespring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Aarhus C, den 18. marts 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kildespring A/S Jerupvej 726 Vogn 9870 Sindal
	Hjemmeside: www.kildespring.dk
	CVR-nr.: 34 80 48 69
	Stiftet: 20. november 2012
	Hjemsted: Sindal
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Christensen, Formand Evy Birit Slyng Bjørn Toft John Wøhlk Peer Slyng
Direktion	Peer Slyng, Adm. direktør John Wøhlk, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	8.811.322	5.515.083
3 Personaleomkostninger	-4.766.762	-4.036.104
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-641.006	-527.737
Driftsresultat	3.403.554	951.242
Andre finansielle indtægter	858	1.372
Øvrige finansielle omkostninger	-495.189	-301.260
Resultat før skat	2.909.223	651.354
Skat af årets resultat	-641.000	-146.608
Årets resultat	2.268.223	504.746
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.268.223	504.746
Disponeret i alt	2.268.223	504.746

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	63.762	138.360
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>63.762</u>	<u>138.360</u>
Grunde og bygninger	4.196.051	3.971.396
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.287.640	1.325.370
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.483.691</u>	<u>5.296.766</u>
Deposita	136.000	114.027
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>136.000</u>	<u>114.027</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.683.453</u>	<u>5.549.153</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	4.840.065	3.298.152
Varebeholdninger i alt	<u>4.840.065</u>	<u>3.298.152</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.850.828	3.675.327
Andre tilgodehavender	0	106.300
Periodeafgrænsningsposter	0	110.396
Tilgodehavender i alt	<u>4.850.828</u>	<u>3.892.023</u>
Likvide beholdninger	51.857	170.837
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.742.750</u>	<u>7.361.012</u>
Aktiver i alt	<u>16.426.203</u>	<u>12.910.165</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.247.378	1.979.156
Egenkapital i alt	4.747.378	2.479.156
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	149.062	106.546
Hensatte forpligtelser i alt	149.062	106.546
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til realkreditinstitutter	1.249.638	1.435.557
5 Gæld til pengeinstitutter	2.963.182	1.709.760
Anden gæld	0	66.042
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.212.820	3.211.359
Kortfristet del af langfristet gæld	357.721	255.741
Gæld til pengeinstitutter	29.305	1.071.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.659.016	5.130.480
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	282.416	235.916
Selskabsskat	361.142	109.362
Anden gæld	1.627.343	309.690
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.316.943	7.113.104
Gældsforpligtelser i alt	11.529.763	10.324.463
Passiver i alt	16.426.203	12.910.165

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	1.979.155	2.479.155
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.268.223	2.268.223
	500.000	4.247.378	4.747.378

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion af fødevarer og drikkevarer.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Selskabet har modtaget kompensationer fra Covid-19 hjælpepakker på samlet 632 t.kr. Beløbet er indregnet under bruttofortjeneste.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.246.978	3.629.341
Pensioner	421.387	323.908
Andre omkostninger til social sikring	45.692	35.405
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>52.705</u>	<u>47.450</u>
	<u>4.766.762</u>	<u>4.036.104</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>10</u>

4. Gæld til realkreditinstitutter

Den langfristede gældsforpligtelse som forfalder efter 5 år er 463 t.kr.

5. Gæld til pengeinstitutter

Den langfristede gældsforpligtelse som forfalder efter 5 år er 2.654 t.kr.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle- og finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 211 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 813 t.kr.

Garantiforpligtelser og virksomhedspant:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 3.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter immaterielle rettigheder, simple fordringer, lagerbeholdning, køretøjer og driftsmateriel. Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 31.12.2020 et samlet indestående på 22 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, 1.444 t.kr. og Vækstfonden, 3.178 t.kr. har selskabet stillet pant nom. 5.018 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 31.12.2020 udgør 4.196 t.kr.

Selskabet har overfor 3. mand stillet garanti for samlet 425 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildespring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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 finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og udviklingsprojekter	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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