

Snaptun Driftsejendomme A/S

**Snaptunvej 59A
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 35 83 90 03

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 05/10 2023

Erland L. Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 12 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Snaptun Driftsejendomme A/S
Snaptunvej 59A
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 35 83 90 03
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 15. april 2014
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Erland Laurits Petersen
Tim Holmgaard Petersen
Jytte Møller Sørensen

Direktion

Jytte Møller Sørensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Snaptun Driftsejendomme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snaptun, den 5. oktober 2023

Direktion

Jytte Møller Sørensen
direktør

Bestyrelse

Erland Laurits Petersen

Tim Holmgaard Petersen

Jytte Møller Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Snaptun Driftsejendomme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Snaptun Driftsejendomme A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 5. oktober 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje, investere i og udleje fast ejendom og driftsmidler samt anden virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 19.128.629, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 146.831.548.

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snaptun Driftsejendomme A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 162 t.kr. i 2022 samt 162 t.kr. i 2023, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter vedrørende udlejning af selskabets grunde og bygninger samt driftsmidler. Lejeindtægter indtægtsføres løbende over lejemålenes løbetid. Lejeindtægter indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 10-50 år | 5 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 41.948.693 | 43.115.918 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | (19.223.625) | (19.325.512) |
| Andre driftsomkostninger | | <u>(1.286.667)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 21.438.401 | 23.790.406 |
| Finansielle indtægter | 1 | 4.633.034 | 363.303 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(1.560.296)</u> | <u>(821.687)</u> |
| Resultat før skat | | 24.511.139 | 23.332.022 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(5.382.510)</u> | <u>(5.125.602)</u> |
| Årets resultat | | <u>19.128.629</u> | <u>18.206.420</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>19.128.629</u> | <u>18.206.420</u> |
| | | <u>19.128.629</u> | <u>18.206.420</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede rettigheder | | 168.336 | 861.599 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>168.336</u> | <u>861.599</u> |
| Grunde og bygninger | 5 | 176.272.922 | 157.125.212 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 | 37.957.676 | 33.546.604 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 10.730.849 | 1.302.210 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>224.961.447</u> | <u>191.974.026</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>225.129.783</u> | <u>192.835.625</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 806.400 | 982.500 |
| Varebeholdninger | | <u>806.400</u> | <u>982.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 874.700 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.537.412 | 23.556.996 |
| Andre tilgodehavender | | 643.885 | 135.384 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 2.590.876 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 63.813 | 98.007 |
| Tilgodehavender | | <u>9.835.986</u> | <u>24.665.087</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.691.220</u> | <u>694</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>13.333.606</u> | <u>25.648.281</u> |
| Aktiver i alt | | <u>238.463.389</u> | <u>218.483.906</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>146.331.548</u> | <u>127.202.919</u> |
| Egenkapital | | <u>146.831.548</u> | <u>127.702.919</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | <u>15.183.550</u> | <u>13.913.280</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>15.183.550</u> | <u>13.913.280</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 40.504.569 | 45.885.849 |
| Andre kreditinstitutter | | 714.945 | 1.104.518 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.823.835 | 8.619.740 |
| Deposita | | <u>11.896.675</u> | <u>11.281.675</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>60.940.024</u> | <u>66.891.782</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 3.111.424 | 4.283.990 |
| Banker | | 0 | 22.072 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.530.934 | 1.087.271 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.753.668 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 4.112.240 | 3.486.098 |
| Anden gæld | | 1 | 1.077.494 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | <u>0</u> | <u>19.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>15.508.267</u> | <u>9.975.925</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>76.448.291</u> | <u>76.867.707</u> |
| Passiver i alt | | <u>238.463.389</u> | <u>218.483.906</u> |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 11 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 500.000 | 127.202.919 | 127.702.919 |
| Årets resultat | 0 | 19.128.629 | 19.128.629 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 500.000 | 146.331.548 | 146.831.548 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------|-----------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 201.114 | 363.303 |
| Andre finansielle indtægter | 4.431.920 | 0 |
| | <u>4.633.034</u> | <u>363.303</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.560.296 | 821.687 |
| | <u>1.560.296</u> | <u>821.687</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 4.112.240 | 3.486.098 |
| Årets udskudte skat | 1.270.270 | 1.639.504 |
| | <u>5.382.510</u> | <u>5.125.602</u> |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | Erhvervede rettigheder |
| Kostpris 1. juli 2022 | | <u>4.831.750</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | | <u>4.831.750</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | | 3.970.151 |
| Årets afskrivninger | | 693.263 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | | <u>4.663.414</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | | <u>168.336</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|----------------------------------|---|--|
| Kostpris 1. juli 2022 | 227.919.378 | 82.215.118 | 12.716.698 |
| Tilgang i årets løb | 29.691.739 | 14.065.995 | 10.206.400 |
| Afgang i årets løb | (2.434.865) | (1.076.420) | 0 |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>255.176.252</u> | <u>95.204.693</u> | <u>22.923.098</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 70.794.166 | 48.668.514 | 11.414.488 |
| Årets afskrivninger | 9.257.362 | 9.511.144 | 777.761 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | (1.148.198) | (932.641) | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>78.903.330</u> | <u>57.247.017</u> | <u>12.192.249</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u>176.272.922</u> | <u>37.957.676</u> | <u>10.730.849</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022 | 13.913.280 | 12.273.776 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | <u>1.270.270</u> | <u>1.639.504</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023 | <u>15.183.550</u> | <u>13.913.280</u> |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 37.034 | 40.839 |
| Materielle anlægsaktiver | 16.558.798 | 14.916.905 |
| Tilskud | (1.603.223) | (1.235.405) |
| Kursgevinst ved overtagelse af gæld | <u>190.941</u> | <u>190.941</u> |
| | <u>15.183.550</u> | <u>13.913.280</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|--------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 1. juli 2022 | 30. juni 2023 | næste år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 48.765 | 42.431.675 | 1.927.106 | 32.717.016 |
| Andre kreditinstitutter | 1.496 | 1.106.054 | 391.109 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9.633 | 8.617.044 | 793.209 | 5.543.185 |
| Deposita | <u>11.282</u> | <u>11.896.675</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>71.176</u> | <u>64.051.448</u> | <u>3.111.424</u> | <u>38.260.201</u> |

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne tilskud i forbindelse med opførelsen af tilskudsberettigede investeringer. Periodeafgrænsningsposten indregnes løbende i resultatopgørelsen i takt med, at der foretages regnskabsmæssige afskrivninger på det tilskudsberettigede aktiv.

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ELP Holding Snaptun A/S og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en tilbagebetalingsforpligtelse, såfremt de materielle aktiver, som der er modtaget tilskud til eventuelt afhændes, eller udlejes de kommende år.

Tilskud t.kr. 2.564, restforpligtelse 15 år.

Tilskud t.kr. 1.980, restforpligtelse 1 år.

Tilskud t.kr. 92, restforpligtelse 17 år.

Tilskud t.kr. 7, restforpligtelse 3 år.

Tilskud 6 t.kr., restforpligtelse 3 år.

Tilskud 34 t.kr., restforpligtelse 8 år.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 42.432, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2023 udgør t.kr. 176.273.

Til sikkerhed for gæld til Statens Administration, t.kr. 843 har selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 6.863 i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til Fiskeribanken, t.kr. 263 har selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.583 i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution over for følgende tilknyttede selskaber:
SNAPTUN HOLDING A/S med ulimiteret beløb.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet ELP Holding, Snaptun A/S, CVR-nr. 33 38 36 73, som er den mindste koncern, hvori selskabet indgår.