

Aabenraa Frysehus A/S
Øster Madevej 5
6200 Aabenraa

CVR-nummer: 36316519

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. december 2023

Thomas Kragh
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. juni 2023 for Aabenraa Frysehus A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. oktober 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. november 2023

Direktion

Frederik Christiansen

Bestyrelse

Thomas Kragh
Formand

Frederik Christiansen

Lena Jepsen
Christiansen

Pia Kragh

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive frysehus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har ændret regnskabsafslutningstidspunkt fra 30. september til 30. juni i 2023.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. JUNI 2023

		2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE		1.402.420	2.896.384
Personaleomkostninger.....	1	-1.415.914	-1.957.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-105.798	-118.206
DRIFTSRESULTAT		-119.292	820.488
Finansielle indtægter.....		6.789	31.768
Andre finansielle omkostninger.....		-31.946	-43.910
RESULTAT FØR SKAT		-144.449	808.346
Skat af årets resultat.....		31.505	-179.115
ÅRETS RESULTAT		-112.944	629.231
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver		0	-26.139
Overført resultat.....		-112.944	-844.630
DISPONERET I ALT		-112.944	629.231

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger	6.250.000	6.250.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	1.187.088	1.292.887
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	7.437.088	7.542.887
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	7.437.088	7.542.887
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	710.598	619.223
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	75.889	0
Andre tilgodehavender	0	937.805
Periodeafgrænsningsposter	69.954	55.795
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	856.441	1.612.823
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	37.540	822.141
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	893.981	2.434.964
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	8.331.069	9.977.851
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022
Selskabskapital	878.000	878.000
Reserve for opskrivninger	3.893.788	3.893.788
Overført resultat.....	-91.221	21.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	4.680.567	6.293.511
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	1.461.419	1.417.035
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.461.419	1.417.035
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld.....	901.335	977.830
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	901.335	977.830
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	115.000	132.000
Kreditinstitutter.....	547.690	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	245.028
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.000	0
Selskabsskat.....	0	123.418
Anden gæld.....	449.075	652.248
Periodeafgrænsningsposter	125.983	136.781
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.287.748	1.289.475
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.189.083	2.267.305
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	8.331.069	9.977.851
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Selskabskapital primo.....	878.000	878.000
Selskabskapital ultimo	878.000	878.000
Reserve for opskrivninger primo.....	3.893.788	4.984.865
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger.....	0	40.683
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat.....	0	-1.098.249
Tilgang i årets løb.....	0	-33.511
Reserve for opskrivninger ultimo	3.893.788	3.893.788
Overført resultat, primo.....	21.723	866.353
Årets resultat.....	-112.944	655.370
Foreslået udbytte.....	0	-1.500.000
Overført resultat ultimo	-91.221	21.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	1.500.000	0
Foreslået udbytte.....	0	1.500.000
Udloddet udbytte.....	-1.500.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	1.500.000
EGENKAPITAL	4.680.567	6.293.511

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger.....	1.294.170	1.795.329
Pensioner	76.540	116.682
Andre omkostninger til social sikring	45.204	45.679
Personaleomkostninger i alt	1.415.914	1.957.690

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.109.830	1.016.335	115.000	350.000
	1.109.830	1.016.335	115.000	350.000

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Good Group Holding II ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet, hvortil der henvises.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankengagement i den tilknyttede virksomheder er der afgivet selvskyldnerkaution. Gælden fremgår af årsrapporterne for tilknyttede virksomheder, hvortil der henvises.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstituttet med en nominel lånerestgæld på kr. 1.027.028 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør kr. 6.250.000.

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst et ejerpant på nominelt 1.350.000 kr. i selskabets ejendom med en bogført værdi på 6.250.000 kr. Bankgælden udgør på statusdagen 547.690 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Aabenraa Frysehus A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. oktober 2022 - 30. september 2023 til 1. oktober 2022 - 30. juni 2023. Balancedagen er herefter 30. juni 2023. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. juni 2023. Som sammenligningstal er perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 - 40 år	6.250.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.