

Kille Holding ApS

Olfert Fischers Vej 20, 5700 Svendborg

CVR-nr. 36 47 87 99

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2021.

Bente Kildegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Kille Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 26. februar 2021

Direktion

Per Kildegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kille Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Kille Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. 30. september 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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 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 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 koncernen eller 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. 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 regnskabsbrugerne 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 26. februar 2021

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kille Holding ApS
Olfert Fischers Vej 20
5700 Svendborg

CVR-nr.: 36 47 87 99
Stiftet: 27. september 2014
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Per Kildegaard

Revision

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Dattervirksomheder

Saabygaard ApS, Svendborg
Kirkeby Cheese Export A/S, Svendborg
Kirkeby & Thrane A/S, Broby
Landmejeriet Broby ApS, Broby

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	18.882	11.250	14.373	14.155	13.198
Resultat af ordinær primær drift	2.179	6.727	10.049	9.791	8.073
Finansielle poster, netto	1.492	1.521	2.248	2.553	2.226
Årets resultat	1.069	6.241	9.513	10.013	8.109
Balance:					
Balancesum	96.763	70.712	67.474	59.042	50.042
Egenkapital	54.193	53.780	50.499	43.323	34.121
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.308	6.588	9.240	1.701	8.773
Investeringsaktivitet	-6.439	12	-1.263	3.032	151
Finansieringsaktivitet	-1.029	-2.960	-2.360	-803	-801
Pengestrømme i alt	2.840	3.640	5.617	3.929	8.122
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	27	7	6	7	7
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	206,4	404,8	376,6	357,9	285,3
Soliditetsgrad	37,6	50,5	50,3	50,3	45,7
Egenkapitalforrentning	3,6	10,9	18,0	22,7	46,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet har i året bestået i at producere og sælge mejeriprodukter til det danske- og exportmarked.

Moderselskabets aktivitet har i året bestået i at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.128 t.kr. mod 3.784 t.kr. sidste år.

Årets resultat afspejler de regnskabsmæssige resultater i selskabets datterselskaber.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Den forventede udvikling

Covid-19 pandemien forventer at påvirke koncernens omsætning og indtjening i det kommende regnskabsår, men det er ledelsens forventning at koncernresultatet i det kommende regnskabsår vil være på niveau med dette års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kille Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Kille Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Kille Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, hvilket generelt er 3 år, dog maksimalt 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	1.448 t.kr.
Bygninger, forbedringer/større renoveringer	10 år	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	100 t.kr.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Kille Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	18.881.782	11.250.185	-24.688	-23.125
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-12.667.468	-4.152.709	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.034.881	-370.041	0	0
Driftsresultat	2.179.433	6.727.435	-24.688	-23.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.864.142	3.525.016
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-804.862	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	329.163	355.154
Andre finansielle indtægter	2.136.535	2.568.890	26.350	0
Øvrige finansielle omkostninger	-644.830	-243.063	-61	0
Resultat før skat	3.671.138	8.248.400	2.194.906	3.857.045
2 Skat af årets resultat	-2.602.404	-2.007.350	-66.968	-73.040
3 Årets resultat	1.068.734	6.241.050	2.127.938	3.784.005
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Kille Holding ApS	1.283.689	3.784.005		
Minoritetsinteresser	-214.955	2.457.045		
	1.068.734	6.241.050		

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	482.874	0	0	0
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	89.473	16.350	0	0
6	Goodwill	2.876.274	333.333	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.448.621</u>	<u>349.683</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Grunde og bygninger	16.144.171	750.000	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.045.355	694.432	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.189.526</u>	<u>1.444.432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	27.493.743	26.829.601
10	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	446.886	0	0
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1	0	0
12	Andre tilgodehavender	455.312	88.343	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>455.313</u>	<u>535.230</u>	<u>27.493.743</u>	<u>26.829.601</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>30.093.460</u>	<u>2.329.345</u>	<u>27.493.743</u>	<u>26.829.601</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
Fremstillede varer og handelsvarer	3.273.998	1.006.571	0	0
Varebeholdninger i alt	3.273.998	1.006.571	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.602.780	9.249.378	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.685.050	8.548.056
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	14.703.625	0	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.233.315	567.129
Andre tilgodehavender	2.202.640	891.807	328.306	355.154
13 Periodeafgrænsningsposter	125.841	88.437	0	0
Tilgodehavender i alt	17.931.261	24.933.247	9.246.671	9.470.339
Andre værdipapirer og kapitalandele	38.988.045	36.819.756	0	0
Værdipapirer i alt	38.988.045	36.819.756	0	0
Likvide beholdninger	6.476.017	5.623.571	67.747	165.942
Omsætningsaktiver i alt	66.669.321	68.383.145	9.314.418	9.636.281
Aktiver i alt	96.762.781	70.712.490	36.808.161	36.465.882

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	19.064.323	18.400.181
Reserve for udviklingsomkostninger	376.642	0	0	0
Overført resultat	34.941.939	34.190.642	16.254.257	15.790.461
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000	1.000.000	1.500.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	36.368.581	35.740.642	36.368.580	35.740.642
Minoritetsinteresser	17.824.728	18.039.683	0	0
Egenkapital i alt	54.193.309	53.780.325	36.368.580	35.740.642
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	310.407	3.961	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	310.407	3.961	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	3.135.690	0	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	6.440.000	0	0	0
Anden gæld	378.897	35.644	0	0
14 Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.954.587	35.644	0	0

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
14	Kortfristet del af langfristet gæld	719.569	0	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	6.972.129	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.445.702	10.711.794	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.920	0
	Selskabsskat	407.661	700.240	407.661	700.240
	Anden gæld	8.759.417	5.480.526	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.304.478	16.892.560	439.581	725.240
	Gældsforpligtelser i alt	42.259.065	16.928.204	439.581	725.240
	Passiver i alt	96.762.781	70.712.490	36.808.161	36.465.882
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16	Eventualposter				
17	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	0	32.406.637	1.500.000	16.542.639	50.499.276
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.284.005	1.500.000	0	3.784.005
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-500.000	0	0	-500.000
Minoritetsinteresser	0	0	0	0	1.497.044	1.497.044
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	0	34.190.642	1.500.000	18.039.683	53.780.325
Fra koncernetablering	0	1.150.443	-306.193	0	0	844.250
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-773.801	1.057.490	1.000.000	0	1.283.689
Minoritetsinteresser	0	0	0	0	-214.955	-214.955
	50.000	376.642	34.941.939	1.000.000	17.824.728	54.193.309

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	16.075.165	16.331.472	1.500.000	33.956.637
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	2.325.016	-41.011	1.500.000	3.784.005
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-500.000	0	-500.000
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	18.400.181	15.790.461	1.500.000	35.740.642
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	664.142	463.796	1.000.000	2.127.938
	50.000	19.064.323	16.254.257	1.000.000	36.368.580

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2019/20	2018/19
Årets resultat	1.068.734	6.241.050
18 Reguleringer	5.011.522	710.346
19 Ændring i driftskapital	4.298.474	-790.204
Pengestrømme fra drift for finansielle poster	10.378.730	6.161.192
Renteindbetalinger og lignende	2.297.319	2.568.887
Renteudbetalinger og lignende	-805.491	-243.063
Pengestrøm fra ordinær drift	11.870.558	8.487.016
Betalt selskabsskat	-1.563.038	-1.899.189
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.307.520	6.587.827
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-208.675	-17.901
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.445.364	-75.250
Køb af virksomhed	-1.785.000	0
Salg af virksomhed	0	105.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.439.039	11.849
Afdrag på langfristet gæld	-668.888	0
Kontant kapitalforhøjelse	2.000.000	0
Udbetalt udbytte	-2.360.000	-2.960.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.028.888	-2.960.000
Ændring i likvider	2.839.593	3.639.676
Likvider 1. oktober 2019	42.443.327	38.803.651
Overført fra erhvervet virksomhed	181.142	0
Likvider 30. september 2020	45.464.062	42.443.327
Likvider		
Likvide beholdninger	6.476.017	5.623.571
Værdipapirer	38.988.045	36.819.756
Likvider 30. september 2020	45.464.062	42.443.327

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	11.750.125	3.853.290	0	0
Pensioner	681.809	232.182	0	0
Andre omkostninger til social sikring	235.534	67.237	0	0
	12.667.468	4.152.709	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	27	7	0	0
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.801.470	2.000.108	66.968	73.040
Årets regulering af udskudt skat	800.934	7.242	0	0
	2.602.404	2.007.350	66.968	73.040
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			664.142	2.325.016
Udbytte for regnskabsåret			1.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat			463.796	0
Disponeret fra overført resultat			0	-541.011
Disponeret i alt			2.127.938	3.784.005

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.843.669	0	0	0
Tilgang i årets løb	71.243	0	0	0
Kostpris 30. september 2020	1.914.912	0	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-368.742	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.063.296	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-1.432.038	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	482.874	0	0	0
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. oktober 2019	2.887.681	2.869.780	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	513.559	0	0	0
Tilgang i årets løb	137.432	17.901	0	0
Kostpris 30. september 2020	3.538.672	2.887.681	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-2.871.331	-2.855.759	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-399.243	0	0	0
Årets afskrivninger	-178.625	-15.572	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-3.449.199	-2.871.331	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	89.473	16.350	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
6. Goodwill				
Kostpris 1. oktober 2019	4.445.583	4.445.583	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	4.565.512	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.047.707	0	0	0
Kostpris 30. september 2020	10.058.802	4.445.583	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-4.112.250	-3.945.583	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-2.422.655	0	0	0
Årets afskrivninger	-647.623	-166.667	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-7.182.528	-4.112.250	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	2.876.274	333.333	0	0
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober 2019	2.181.149	2.181.149	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	16.863.283	0	0	0
Tilgang i årets løb	382.790	0	0	0
Kostpris 30. september 2020	19.427.222	2.181.149	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-1.431.149	-1.431.149	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-1.252.701	0	0	0
Årets afskrivninger	-599.201	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-3.283.051	-1.431.149	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	16.144.171	750.000	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2019	2.251.721	2.219.076	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	9.180.459	0	0	0
Tilgang i årets løb	4.068.672	75.250	0	0
Afgang i årets løb	-288.187	-42.605	0	0
Kostpris 30. september 2020	15.212.665	2.251.721	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-1.557.289	-1.412.092	0	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-2.299.687	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.598.521	-187.802	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	288.187	42.605	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-5.167.310	-1.557.289	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	10.045.355	694.432	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2019	0	0	8.429.420	8.429.420
Kostpris 30. september 2020	0	0	8.429.420	8.429.420
Opskrivninger 1. oktober 2019	0	0	18.400.181	16.075.165
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	1.864.142	3.525.016
Udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Opskrivninger 30. september 2020	0	0	19.064.323	18.400.181
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	0	27.493.743	26.829.601
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Saabygaard ApS			Svendborg	60,0 %
Kirkeby Cheese Export A/S			Svendborg	58,8 %
Kirkeby & Thrane A/S			Broby	42,0 %
Landmejeriet Broby ApS			Broby	42,0 %
10. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2019	1.427.367	1.502.492	0	0
Afgang i årets løb	-1.427.367	-75.125	0	0
Kostpris 30. september 2020	0	1.427.367	0	0
Opskrivninger 1. oktober 2019	0	-145.744	0	0
Opskrivninger overført fra tilknyttede virksomheder	-980.481	0	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-842.025	0	0
Årets tilbageførsler på afgang	980.481	7.288	0	0
Opskrivninger 30. september 2020	0	-980.481	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	446.886	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober 2019	21.300	21.300	0	0
Kostpris 30. september 2020	21.300	21.300	0	0
Nedskrivninger 1. oktober 2019	-21.299	-21.299	0	0
Nedskrivninger 30. september 2020	-21.299	-21.299	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	1	1	0	0
12. Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender, gældsbreve	455.312	88.343	0	0
	455.312	88.343	0	0
13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	125.841	88.437	0	0
	125.841	88.437	0	0
14. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/9 2020		30/9 2020	
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	3.295.259	159.569	3.135.690	2.485.144
Kreditinstitutter i øvrigt	7.000.000	560.000	6.440.000	4.200.000
Anden gæld	378.897	0	378.897	0
	10.674.156	719.569	9.954.587	6.685.144

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.295 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 15.394 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 8.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 13.816 t.kr.. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.972 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Erhvervede rettigheder og goodwill	1.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.893
Varebeholdninger	1.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.603

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 13 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 17 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har i tilfælde af eventuel betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring, maksimeret til 5.000 t.kr. til fordel for mellemværende med pengeinstitut.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Per Kildegaard

Hovedaktionær

Olfert Fischers Vej 20

5700Svendborg

Transaktioner

Der er i driftsselskabet afholdt lønudgifter til hovedaktionærer for deres arbejde i selskabet.

Mellem tilknyttede virksomheder er der ydet lån med forrentning på 4% p.a.

	Koncern	
	2019/20	2018/19
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.034.881	370.041
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	804.862
Andre finansielle indtægter	-2.297.318	-2.568.890
Øvrige finansielle omkostninger	805.491	243.063
Skat af årets resultat	2.468.468	1.861.270
	5.011.522	710.346
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-899.275	294.709
Ændring i tilgodehavender	2.006.388	-1.158.269
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.191.361	73.356
	4.298.474	-790.204

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Kildegaard

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-575847470617 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2021 kl.: 09:44:52
Underskrevet med NemID

Morten Heitmann

Som Revisor
RID: 1235460036696 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2021 kl.: 09:55:15
Underskrevet med NemID

Bente Saaby Kildegaard

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-353138453776 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2021 kl.: 17:02:00
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: fc8c5302Hys241859108

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.