

Ambrosia Group ApS

Priorparken 773, 2605 Brøndby

CVR-nr. 36 70 77 20

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2024.

Michael Halborg-Bendtsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ambrosia Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 17. januar 2024

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen
Adm. direktør

Ulla Johansson

Bestyrelse

Michael Halborg-Bendtsen
Formand

Ulla Johansson

Andreas Niels von Rosen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ambrosia Group ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ambrosia Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

København, den 17. januar 2024

Lokal Revision

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 94 36 61

Mikkel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne34535

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ambrosia Group ApS Priorparken 773 2605 Brøndby CVR-nr.: 36 70 77 20 Stiftet: 9. april 2015 Hjemsted: Brøndby Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 6. regnskabsår
Bestyrelse	Michael Halborg-Bendtsen, Formand Ulla Johansson Andreas Niels von Rosen
Direktion	Michael Halborg-Bendtsen, Adm. direktør Ulla Johansson
Revision	Lokal Revision, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Bag Elefanterne 1 1799 København V
Associeret virksomhed	JuicOrganic ApS, Brøndby

Hovedtal og nøgletal

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:		
Nettoomsætning	173.609	172.530
Bruttoresultat	24.894	26.231
Resultat af primær drift	-588	4.113
Finansielle poster, netto	-3.135	-2.092
Årets resultat	-2.710	1.577
Balance:		
Balancesum	122.376	112.069
Investeringer i materielle anlægsaktiver	497	25.672
Egenkapital	22.525	20.235
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	-29.318	12.205
Investeringsaktivitet	-1.123	-25.766
Finansieringsaktivitet	27.383	12.529
Pengestrømme i alt	-3.058	-1.033
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	41	33
Nøgletal i %:		
Bruttomargin	14,3	15,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	-0,3	2,4
Likviditetsgrad	119,9	93,4
Soliditetsgrad	18,4	18,1
Egenkapitalforrentning	-12,7	15,2

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:

$$\text{Bruttomargin} = \frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Overskudsgrad (EBIT-margin)} = \frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Hovedtal og nøgletal

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med øl, vin, vand, energidrik samt juice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 173.609 t.kr. mod 172.530 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.710 t.kr. mod 1.577 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af energikrisen og den usikkerhed prisstigninger i markedet har medført, for både selskabet selv og dens samarbejtpartnere.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en positiv indvirkning på selskabets resultat når prisstigningerne i samfundet har fundet et mere stabilt niveau og selskabets kunderne både eksisterende og nye har samme aktivitet som før energikrisen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for koncernens økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ambrosia Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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 associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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 selskabets 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 selskabets 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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Nettoomsætning	173.609.013	172.529.608
Andre driftsindtægter	-51.369	-1.545.756
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-138.859.018	-136.175.974
Andre eksterne omkostninger	-9.804.326	-8.576.866
Bruttoresultat	24.894.300	26.231.012
1 Personaleomkostninger	-21.221.719	-17.733.181
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.260.111	-4.384.680
Driftsresultat	-587.530	4.113.151
Andre finansielle indtægter	38.218	-1.555
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.172.727	-2.090.438
Resultat før skat	-3.722.039	2.021.158
3 Skat af årets resultat	1.012.021	-444.655
4 Årets resultat	-2.710.018	1.576.503

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	3.816.603	3.416.603
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.816.603	3.416.603
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.952.258	41.815.535
Materielle anlægsaktiver i alt	37.952.258	41.815.535
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.200.000	3.200.000
8 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.557.635	4.280.200
9 Deposita	1.820.972	1.604.962
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.578.607	9.085.162
Anlægsaktiver i alt	51.347.468	54.317.300
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	13.033.452	4.781.212
Fremstillede varer og handelsvarer	24.746.774	23.685.289
10 Varebeholdninger i alt	37.780.226	28.466.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.742.965	24.037.549
11 Udskudte skatteaktiver	556.408	0
Andre tilgodehavender	6.745.223	981.295
12 Periodeafgrænsningsposter	792.259	33.461
Tilgodehavender i alt	32.836.855	25.052.305
Likvide beholdninger	411.350	4.233.144
Omsætningsaktiver i alt	71.028.431	57.751.950
Aktiver i alt	122.375.899	112.069.250

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
13 Virksomhedskapital	3.234.000	2.695.000
15 Overført resultat	19.291.368	17.540.386
Egenkapital i alt	22.525.368	20.235.386
Hensatte forpligtelser		
16 Hensættelser til udskudt skat	0	455.613
Hensatte forpligtelser i alt	0	455.613
Gældsforpligtelser		
17 Ansvarlig lånekapital	31.000.513	21.437.467
Leasingforpligtelser	8.369.459	6.856.140
Anden gæld	1.222.387	1.222.387
18 Langfristede gældsforpligtelser i alt	40.592.359	29.515.994
18 Kortfristet del af langfristet gæld	13.741.302	2.434.532
Gæld til pengeinstitutter	21.661.833	22.302.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.690.920	30.717.409
Selskabsskat	501.567	501.567
Anden gæld	5.662.550	5.906.438
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.258.172	61.862.257
Gældsforpligtelser i alt	99.850.531	91.378.251
Passiver i alt	122.375.899	112.069.250
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Eventualposter		
21 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	2.450.000	0	11.208.883	13.658.883
Kapitaludvidelse	245.000	4.755.000	0	5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.576.503	1.576.503
Opløsning af overkurs ved emission	0	-4.755.000	0	-4.755.000
Opløsning af overkurs ved emission	0	0	4.755.000	4.755.000
Egenkapital 1. juli 2022	2.695.000	0	17.540.386	20.235.386
Kapitaludvidelse	539.000	4.461.000	0	5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.710.018	-2.710.018
Opløsning af overkurs ved emission	0	-4.461.000	0	-4.461.000
Opløsning af overkurs ved emission	0	0	4.461.000	4.461.000
	3.234.000	0	19.291.368	22.525.368

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	-2.710.018	1.576.503
Reguleringer	4.701.576	4.280.384
22 Ændring i driftskapital	-29.812.246	9.388.778
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-27.820.688	15.245.665
Renteindbetalinger og lignende	35.956	-3.498
Renteudbetalinger og lignende	-3.047.301	-2.086.100
Pengestrøm fra ordinær drift	-30.832.033	13.156.067
Regulering skatter	1.513.588	296.155
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	0	-1.247.401
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-29.318.445	12.204.821
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-410.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-496.834	-25.672.255
Køb af finansielle anlægsaktiver	-216.010	-94.222
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.122.844	-25.766.477
Tilgang på langfristet gæld	22.383.135	7.528.969
Kontant kapitalforhøjelse	5.000.000	5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	27.383.135	12.528.969
Ændring i likvider	-3.058.154	-1.032.687
Likvider primo	-18.069.167	-17.034.085
Valutakursreguleringer (likvider)	-123.162	-2.395
Likvider ultimo	-21.250.483	-18.069.167
 Likvider		
Likvide beholdninger	411.350	4.233.144
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-21.661.833	-22.302.311
Likvider ultimo	-21.250.483	-18.069.167

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.050.117	17.045.479
Pensioner	887.891	504.439
Andre omkostninger til social sikring	283.711	183.263
	<u>21.221.719</u>	<u>17.733.181</u>
Direktion og bestyrelse	447.030	600.094
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	33
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.172.727	2.090.438
	<u>3.172.727</u>	<u>2.090.438</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	444.655
Årets regulering af udskudt skat	-1.012.021	0
	<u>-1.012.021</u>	<u>444.655</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	0	1.576.503
Disponeret fra overført resultat	-2.710.018	0
	<u>-2.710.018</u>	<u>1.576.503</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	6.823.203	6.833.203
Tilgang i årets løb	<u>410.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>7.233.203</u>	<u>6.833.203</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.733.280	-2.733.280
Årets afskrivninger	<u>-683.320</u>	<u>-683.320</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.416.600</u>	<u>-3.416.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.816.603</u>	<u>3.416.603</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	45.447.041	19.774.786
Tilgang i årets løb	<u>496.834</u>	<u>25.672.255</u>
Kostpris ultimo	<u>45.943.875</u>	<u>45.447.041</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.631.506	-2.604.879
Årets afskrivninger	<u>-4.360.111</u>	<u>-1.026.627</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.991.617</u>	<u>-3.631.506</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>37.952.258</u>	<u>41.815.535</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>20.973.813</u>	<u>23.970.073</u>
Renteomkostninger indgår i årets tilgang med	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	30/6 2023	30/6 2022		
7. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	3.200.000	3.200.000		
Kostpris ultimo	3.200.000	3.200.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.200.000	3.200.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Ambrosia Group ApS
JuicOrganic ApS, Brøndby	50 %	-8.999.280	-1.056.892	3.200.000
8. Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgodehavende hos JuicOrganic ApS			4.557.635	4.280.200
			4.557.635	4.280.200
9. Deposita				
Kostpris primo			1.604.962	1.510.740
Tilgang i årets løb			216.010	94.222
Kostpris ultimo			1.820.972	1.604.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo			1.820.972	1.604.962
10. Varebeholdninger i alt				
Aktiverede renteomkostninger indregnet i varebeholdninger udgør:			0	0
11. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo			-455.613	-455.613
Udskudt skat af årets resultat			1.012.021	0
			556.408	-455.613

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
12. Periodeafgrænsningsposter		
Andre periodeafgrænsningsposter	792.259	33.461
	<u>792.259</u>	<u>33.461</u>
13. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.695.000	2.450.000
Kapitaludvidelse	539.000	245.000
	<u>3.234.000</u>	<u>2.695.000</u>
14. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	4.461.000	4.755.000
Opløsning af overkurs ved emission	-4.461.000	-4.755.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
15. Overført resultat		
Overført resultat primo	17.540.386	11.208.883
Årets overførte overskud eller underskud	-2.710.018	1.576.503
Opløsning af overkurs ved emission	4.461.000	4.755.000
	<u>19.291.368</u>	<u>17.540.386</u>
16. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	0	455.613
	<u>0</u>	<u>455.613</u>
17. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	41.000.513	21.437.467
Heraf forfalder inden for 1 år	-10.000.000	0
	<u>31.000.513</u>	<u>21.437.467</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

30/6 2023

30/6 2022

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for alle virksomhedens andre kreditorer og forventes indfriet inden for 24-60 måneder.

18. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	41.000.513	10.000.000	31.000.513	0
Leasingforpligtelser	12.110.761	3.741.302	8.369.459	0
Anden gæld	1.222.387	0	1.222.387	0
	54.333.661	13.741.302	40.592.359	0

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 20.162 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	37.780
Driftsinventar og driftsmateriel (undtaget leasingaktiver)	16.978
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.743
Goodwill	3.817

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en restløbetid på 4 år og en årlig udgift på 2.796 t.kr.

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	2022/23	2021/22
Køb af serviceydelser hos associerede virksomhed.	1.027.417	1.474.704

Noter

Transaktioner (fortsat)

Tilgodehavende hos associerede virksomhed.	4.557.635	4.280.200
--	-----------	-----------

22. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-9.313.725	-6.611.069
Ændring i tilgodehavender	-7.228.142	-5.714.959
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-13.270.379	21.714.806
	<u>-29.812.246</u>	<u>9.388.778</u>

Michael Halborg-Bendtsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Halborg-Bendtsen
Direktør
ID: 83f993dc-b48a-4003-b589-5c68490730d9
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 09:35:46
Underskrevet med MitID



Michael Halborg-Bendtsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Halborg-Bendtsen
Dirigent
ID: 83f993dc-b48a-4003-b589-5c68490730d9
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 09:35:46
Underskrevet med MitID



Ulla Johansson

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ulla Johansson
Direktør
ID: 8b38eb7d-6267-4102-ab81-a3c61122a477
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 13:56:53
Underskrevet med MitID



Michael Halborg-Bendtsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Halborg-Bendtsen
Bestyrelsesformand
ID: 83f993dc-b48a-4003-b589-5c68490730d9
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 14:15:09
Underskrevet med MitID



Andreas Niels von Rosen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Andreas Niels von Rosen
Bestyrelsesmedlem
ID: 6c587770-733d-429b-998c-3a798fb9e082
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 14:20:15
Underskrevet med MitID



Ulla Johansson

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ulla Johansson
Bestyrelsesmedlem
ID: 8b38eb7d-6267-4102-ab81-a3c61122a477
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 13:57:47
Underskrevet med MitID



Mikkel Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Thomsen
Revisor
ID: 348ef360-bbeb-45d9-90d1-0384e1739569
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2024 kl.: 14:22:27
Underskrevet med MitID



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.