

Knuthenborg Holding ApS

Knuthenborg Allé 2

4930 Maribo

CVR-nr. 37063541

Årsrapport for 2022

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2023

Adam Christoffer Knuth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Knuthenborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 21. juni 2023

Direktion

Adam Christoffer Knuth
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Knuthenborg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Knuthenborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for 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:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 note-oplysningerne, samt om 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.

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 og 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.

Maribo, 21. juni 2023

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Christina Wibholm
Statsautoriseret revisor
mne35784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Knuthenborg Holding ApS Knuthenborg Allé 2 4930 Maribo
CVR-nr.	37063541
Stiftelsesdato	18. maj 2015
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Adam Christoffer Knuth
Tilknyttede virksomheder	Maribo Ladegård ApS Hippotigris ApS Loxodonta ApS
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Knuthenborg Holding ApS væsentligste aktiviteter består i at drive safaripark og dermed beslægtet virksomhed samt drift af land- og skovbrug og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 3.777.569, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 243.354.117, og en egenkapital på kr. 59.223.160.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der forventes i 2023 et resultat for koncernen på niveau med 2022. I 2023 og 2024 vil der være fokus på at opbygge anlæg til løver, så bestanden af rescue-løver kan vokse, og være en permanent del af dyregruppen på Knuthenborg. Der etableres et nyt abeanlæg i 2023, som skal danne grundlag for en videreudvikling af bestanden af rescue-aber.

Åbningen af Knuthenborgs Naturhistoriske Museum med Europas fineste samling af permdyr, og samling af unikke dinosaurs, herunder verdens mest intakte Allosaurus og den yderst sjældne Archaeopteryx, vil være i fokus både som gæsteoplevelse, men også i relation til formidlingen af den historiske værdi samlingen har.

Vidensressourcer

For at kunne levere spændende oplevelser og services til gæsterne, er det afgørende, at koncernen kan rekruttere og fastholde medarbejdere med det rette kompetence- og uddannelsesniveau. Sammensætning af medarbejderkompetencer og medarbejderomsætning er således vigtige indikatorer.

Risikoforhold

Koncernens omsætning er disponeret overfor en nedadgående udvikling i global og dansk økonomi generelt. Usikkerhed omkring den samfundsøkonomiske udvikling kan reducere efterspørgslen efter familieoplevelser og services knyttede til dette. Fastholdelse af selskabets konkurrenceposition afhænger især af den fortsatte evne til at udvikle oplevelser, der appellerer til gæsterne.

Miljøforhold

Koncernen anerkender de udfordringer, som er forbundet med klimaforandringer, herunder de udfordringer, der er forbundet med at begrænse udledning af drivhusgasser. Koncernen arbejder kontinuerligt på at minimere virksomhedens samlede negative miljøpåvirkning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er i koncernen væsentlig forskningsaktivitet omkring Knuthenborg Naturhistoriske Museum. Forskningsaktiviteten centrerer sig indledningsvis omkring traumer på Edaphosaurus-skelet, skin og læbe på Allosaurus og en ny dinosaurart. Forskningen sker primært i samarbejde med University of Utah.

Ledelsesberetning

ESG

Koncernen har fokus på miljø i alle driftsafdelinger. Vi anvender genbrugsmaterialer og svanemærkede produkter hvor det er muligt. Vores brochurer er trykt på genbrugspapir og vi anvender genanvendelige stofposer i Campen til linnedpakker i stedet for plastic. Dyreafdelingen modtager overskydende grønt fra fødevareleverandører, som sorteres og anvendes til dyrefoder. Derudover modtager vi heste, til slagting, til foder til rovdyr.

Socialt tager koncernen ansvar for de ansatte, ved at have fokus på vores værdier, som er:

- Professionalisme
- Ordentlighed
- Imødekommenhed

Vi uddanner dyrepasserelever, og har fokus på både sociale arrangementer og efteruddannelse af ansatte.

Ledelsen i koncernen er aktiv medspiller i driften af Knuthenborg Safaripark. Samspillet mellem concernledelsen og driftsledelsen er at sikrer en stabil og fremtidssikret drift, med fokus på udvikling af koncernen og fastholdelse af gode relationer til leverandører og nærmiljø.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Knuthenborg Holding ApS

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

Hovedtal er i tusinder.

	2022	2021
Koncern		
Resultat af primær drift	5.207	13.995
Årets resultat	3.778	13.519
Investering i materielle anlægsaktiver	51.934	56.455
Aktiver i alt	243.354	203.507
Egenkapital i alt	59.223	55.559
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	7	28
Afkastningsgrad (%)	3	10
Soliditetsgrad (%)	24	27
Moderselskab		
Resultat af primær drift	-51	-69
Årets resultat	3.778	13.519
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0
Aktiver i alt	73.910	74.732
Egenkapital i alt	59.223	55.559
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	6,58	27,67
Afkastningsgrad (%)	-0,07	22,00
Soliditetsgrad (%)	80,13	74,34

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Knuthenborg Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Knuthenborg Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Knuthenborg Holding ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

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

Segmentoplysninger

Segmentoplysninger vedrørende nettoomsætningen er udeladt i henhold til skadesklausulen i årsregnskabslovens § 96, stk. 1 og af konkurrencemæssige hensyn.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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,

Anvendt regnskabspraksis

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 regskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en

Anvendt regnskabspraksis

ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de

Anvendt regnskabspraksis

efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$

Resultatopgørelse

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/- tab	1	52.826.629	57.933.269	-50.525	-69.263
Personaleomkostninger	2	-33.102.146	-31.481.704	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-14.400.384	-12.380.865	0	0
Andre driftsomkostninger		-117.521	-75.393	0	0
Driftsresultat		5.206.578	13.995.307	-50.525	-69.263
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	3.915.501	10.643.229
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	21.871	14.454
Andre finansielle indtægter		841.391	3.866.618	72.735	3.863.054
Finansielle omkostninger	4	-1.386.928	-554.012	-219.752	-150.459
Resultat før skat		4.661.041	17.307.913	3.739.830	14.301.015
Skat af årets resultat	5	-883.472	-3.788.701	37.739	-781.803
Årets resultat		3.777.569	13.519.212	3.777.569	13.519.212
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		115.000	113.000	115.000	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	3.915.501	10.643.229
Overført resultat		3.662.569	13.406.212	-252.932	2.762.983
Resultatdisponering		3.777.569	13.519.212	3.777.569	13.519.212

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	6	120.056.899	100.907.238	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	7	25.884.686	20.951.174	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	28.514.594	2.659.265	0	0
Indretning af lejede lokaler	9	8.404.831	4.670.873	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	10	21.525.737	37.664.932	0	0
Materielle anlægsaktiver		204.386.747	166.853.482	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11, 12	0	0	55.291.519	51.376.018
Andre værdipapirer og kapitalandele	13	15.613.552	18.154.742	15.559.528	18.104.742
Finansielle anlægsaktiver		15.613.552	18.154.742	70.851.047	69.480.760
Anlægsaktiver		220.000.299	185.008.224	70.851.047	69.480.760
Fremstillede varer og handelsvarer		1.561.642	1.357.313	0	0
Varebeholdninger		1.561.642	1.357.313	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.766.520	2.940.467	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.650.938	1.025.386
Udskudte skatteaktiver		7.972.945	7.862.398	0	0
Tilgodehavende selskabsskat		345.982	0	345.982	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.031.757	4.225.422
Andre tilgodehavender		2.636.952	4.566.971	30.510	0
Periodeafgrænsningsposter	14	99.225	161.178	0	0
Tilgodehavender		14.821.624	15.531.014	3.059.187	5.250.808
Likvide beholdninger		6.970.552	1.610.600	0	0
Omsætningsaktiver		23.353.818	18.498.927	3.059.187	5.250.808
Aktiver		243.354.117	203.507.151	73.910.234	74.731.568

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	40.355.725	36.440.224
Overført resultat		59.008.160	55.345.591	18.652.435	18.905.367
Udbytte for regnskabsåret		115.000	113.000	115.000	113.000
Egenkapital		59.223.160	55.558.591	59.223.160	55.558.591
Gæld til kreditinstitutter		17.406.098	17.565.901	0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.215.026	23.071.953	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	40.621.124	40.637.854	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		260.691	100.000	0	0
Gæld til banker		0	0	12.682.563	12.664.454
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		88.659.723	25.255.213	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.274.842	5.686.545	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.597.679	3.136.347	18.400	18.400
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	80.181	3.559.373
Selskabsskat		0	809.394	0	830.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.627.574	31.520.193	1.478.184	1.712.545
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.467.224	9.790.568	427.746	387.611
Periodeafgrænsningsposter	16	31.622.100	31.012.446	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		143.509.833	107.310.706	14.687.074	19.172.977
Gældsforpligtelser		184.130.957	147.948.560	14.687.074	19.172.977
Passiver		243.354.117	203.507.151	73.910.234	74.731.568
Eventualforpligtelser	17				
Sikkerhedsstillelser og pantstætninger	18				
Nærtstående parter	19				

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	36.440.224	18.905.367	113.000	55.558.591
Betalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	3.915.501	-252.932	115.000	3.777.569
Egenkapital 31. december 2022	100.000	40.355.725	18.652.435	115.000	59.223.160

Moderselskab

Koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	55.345.591	113.000	55.558.591
Betalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	3.662.569	115.000	3.777.569
Egenkapital 31. december 2022	100.000	59.008.160	115.000	59.223.160

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Driftsresultat	5.206.578	13.995.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	14.400.384	12.380.865
Regulering af avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.400	75.393
Ændring i varebeholdninger	-204.329	-305.170
Ændring i tilgodehavender	1.165.919	2.628.692
Ændring i leverandørgæld mv.	-26.556.680	18.770.211
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-5.990.528	47.545.298
Renteindbetalinger og lignende	768.656	3.564
Renteudbetalinger og lignende	-1.383.882	-535.392
Pengestrømme fra ordinær drift	-6.605.754	47.013.470
Betalt selskabsskat	-2.152.442	-2.526.843
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-8.758.196	44.486.627
Køb af materielle anlægsaktiver	-51.933.648	-56.455.460
Salg af materielle anlægsaktiver	2.400	852.061
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-4.024	-1.614.288
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	2.617.949	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-49.317.323	-57.217.687
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	143.961	-56.787
Betalt udbytte	-113.000	-110.600
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	30.961	-167.387
Ændringer i likvider	-58.044.558	-12.898.447
Likvider, primo	-23.644.613	-10.746.166
Likvider, ultimo	-81.689.171	-23.644.613

Noter

1. Særlige poster

Koncernen har været omfattet af regeringens sommerpakke i året 2021, en pulje for rabat på billetter og deltagerbetaling. Der er indregnet t.kr. 7.769 under andre driftsindtægter.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	30.671.870	29.010.348	0	0
Pensioner	1.762.730	1.688.567	0	0
Andre omkostninger til social sikring	667.546	782.789	0	0
	33.102.146	31.481.704	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	71	68		0
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivninger grunde og bygninger	2.720.352	2.265.604	0	0
Afskrivninger tekniske anlæg og maskiner	8.310.469	5.888.732	0	0
Afskrivninger andre anlæg og inventar	1.592.857	2.863.123	0	0
Afskrivninger indretning lejede lokaler	1.776.706	1.363.406	0	0
	14.400.384	12.380.865	0	0
4. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.386.928	554.012	156.227	106.381
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	63.525	44.078
	1.386.928	554.012	219.752	150.459
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.298.439	5.002.970	-37.739	781.803
Regulering udskudt skat	-414.967	-1.214.269	0	0
	883.472	3.788.701	-37.739	781.803

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	112.401.875	95.313.032	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	21.870.013	18.163.796	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.074.949	0	0
Kostpris ultimo	134.271.888	112.401.879	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-11.494.637	-9.376.532	0	0
Årets afskrivninger	-2.720.352	-2.265.604	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	147.495	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-14.214.989	-11.494.641	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.056.899	100.907.238	0	0
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	40.988.315	27.747.054	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	13.243.981	14.703.066	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.461.805	0	0
Kostpris ultimo	54.232.296	40.988.315	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-20.037.141	-15.672.481	0	0
Årets afskrivninger	-8.310.469	-5.826.465	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.461.805	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-28.347.610	-20.037.141	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.884.686	20.951.174	0	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	32.826.477	34.047.499	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	27.448.186	241.882	0	0
Afgang i årets løb	-111.130	-1.484.854	0	0
Kostpris ultimo	60.163.533	32.804.527	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-30.145.262	-28.766.993	0	0
Årets afskrivninger	-1.592.857	-2.863.123	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	89.180	1.484.854	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.648.939	-30.145.262	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.514.594	2.659.265	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
9. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	10.055.735	7.826.057	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.510.663	2.882.803	0	0
Afgang i årets løb	0	-653.126	0	0
Kostpris ultimo	15.566.398	10.055.734	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-5.384.861	-4.674.581	0	0
Årets afskrivninger	-1.776.706	-1.363.406	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	653.126	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.161.567	-5.384.861	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.404.831	4.670.873	0	0

10. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Kostpris primo	37.664.932	17.201.020	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	48.552.854	37.025.092	0	0
Afgang i årets løb	-64.692.049	-16.561.180	0	0
Kostpris ultimo	21.525.737	37.664.932	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.525.737	37.664.932	0	0

	Moderselskab	
	2022	2021
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	14.935.794	14.935.794
Kostpris ultimo	14.935.794	14.935.794
Opskrivninger primo	36.440.224	25.796.995
Årets resultat	3.915.501	10.643.229
Opskrivninger ultimo	40.355.725	36.440.224
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.291.519	51.376.018

Noter

12. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Koncern

Moderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hippotigris ApS	Lolland	100,00	33.208.231	1.917.855
Maribo Ladegård ApS	Lolland	100,00	22.083.287	1.997.646
			55.291.518	3.915.501

13. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Moderselskab

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Unoteret værdipapirer og kapitalandele	15.559.528	624.072	0

Koncern

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Unoterede værdipapirer og kapitalandele	15.613.552	624.072	0

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	99.225	116.178	0	0
Saldo ultimo	99.225	116.178	0	0

15. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	17.406.098	160.691	14.698.296
Anden gæld	23.215.026	100.000	22.715.026
	40.621.124	260.691	37.413.322

Noter

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser t.kr. 31.622 (2021 t.kr. 31.012) består af modtaget tilskud og forudbetalinger, der først kan indtægtsføres i efterfølgende regnskabsår.

17. Eventualforpligtelser

Moderselskabet har stillet selvskyldner kaution over for pengeinstitut for alt mellemværende med Maribo Ladegård ApS

Moderselskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær, denne er ophørt pr. 30.11.2022.

Moderselskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Koncernen har til sikkerhed for gæld med realkreditinstitutter på 17.406.098 kr. givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 37.632.351 kr.

Koncernen har til sikkerhed for al mellemværende med Jyske Bank er deponeret anpartskapital nom. 200.000.

19. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Adam Christoffer Knuth, hovedaktionær

I henhold til ÅRL 98 c, stk. 7 gives der alene oplysninger om transaktioner med nærtstående, der ikke er på normale markedsvilkår. Der er ingen transaktioner, som ikke er på normale markedsvilkår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Adam Christoffer Knuth

Direktør

Serienummer: a8ca067c-267d-4a5b-9ae8-d4a9f57b8cb3

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-22 04:40:03 UTC



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-06-22 04:41:00 UTC



Christina Wibholm

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1177329570438

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-06-22 04:42:06 UTC



Adam Christoffer Knuth

Dirigent

Serienummer: a8ca067c-267d-4a5b-9ae8-d4a9f57b8cb3

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-24 11:14:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: S5H63-1UL43-EE0A6-KL6FS-NUKS0-Z2H3F

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>