

# Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS

Tange Søvej 42, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 38 65 79 17

## Årsrapport

2. april 2023 - 1. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2024.

---

Klaus Vestergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
<b>Koncern- og årsregnskab 2. april 2023 - 1. april 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024 for Holdingselskabet af 09.01.1929 KV 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. 1. april 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 5. september 2024

**Direktion**

Klaus Vestergaard

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til anpartshaverne i Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS

### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024, 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. 1. april 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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:

- 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- 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 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.

Viborg, den 5. september 2024

### Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor  
mne32066

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS Tange Søvej 42 8850 Bjerringbro  CVR-nr.: 38 65 79 17 Stiftet: 25. februar 2017 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 2. april 2023 - 1. april 2024
<b>Direktion</b>	Klaus Vestergaard
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S, Viborg Kommune

## Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	38.001	36.105	14.031	25.130	27.530
Resultat af primær drift	7.547	8.299	-9.604	1.959	5.151
Finansielle poster, netto	-2.216	-930	-992	-691	-1.203
Årets resultat	3.991	5.698	-8.544	1.006	3.053
<b>Balance:</b>					
Balancesum	180.625	173.450	163.704	160.766	146.354
Egenkapital	65.533	57.999	52.300	61.145	60.139
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	18.118	4.277	8.322	11.957	6.702
Investeringsaktivitet	-12.641	-6.720	-13.255	-7.769	-11.525
Finansieringsaktivitet	-5.483	3.497	79	-179	-1
Pengestrømme i alt	-5	1.053	-4.854	4.008	-4.823
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	35	34	30	29	29
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	95,3	102,8	85,3	116,3	122,8
Soliditetsgrad	23,9	23,6	22,6	26,7	28,9
Egenkapitalforrentning	5,1	10,2	-15,0	1,6	5,2

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:

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

## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber samt anden formueadministration.

Koncernens aktiviteter består hovedsageligt af salg og produktion af såvel økologiske som konventionelle rodfrugter, korn og frøafgrøder, der alle dyrkes på friland.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 2. april 2023 - 1. april 2024, udviser et resultat på 2.133.591 kr. mod 3.983.661 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 43.094.835 kr.

Årets resultat viser et overskud, der er på niveau med det forventede. På den baggrund anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der bugettes for det kommende regnskabsår med et positivt resultat før skat på 4-6 mio. kr. i koncernen.

Ledelsen forventer at realisere det foreliggende budget for 2024/25. Perioderegnskabet for de første måneder af regnskabsåret 2024/25 viser, at budgettet for såvel omsætning som indtjening følges.

### Særlige risici

Det er ledelsens vurdering, at koncernen igennem mange år på markedet er velpositioneret i forhold til de forestående udfordringer for de kommende år.

Koncernens nuværende og planlagte aktiviteter giver således ikke anledning til særlige finansielle risici.

Der påhviler i øvrigt ikke koncernen særlige risici udover sædvanlige branchemæssige risici samt risici knyttet til udviklingen i de generelle konjunkturer i samfundet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

### Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

#### Miljøforhold

##### *Bæredygtighed*

Kravene til bæredygtighed ændrer sig løbende fra flere sider, og derfor vil datterselskabet DanRoots A/S implementere og eksekvere på ESG-arbejdet i samarbejde med GNG, som datterselskabet DanRoots A/S er andelshaver i. Koncernen ser arbejdet som en konkurrencemæssig fordel.

Målet er, at datterselskabet DanRoots A/S ved årsskiftet kan udgive en mindre ESG-rapport, der redegør for klimaaftryk, medarbejderudvikling og fødevarer kvalitet. I øjeblikket arbejdes der med definition af konkrete målsætninger og vejen til mål opfyldelse.

I forhold til den miljømæssige del, der skal beskrives i rapporten, så arbejdes der med scope 1 og 2, samt selve produktaftrykket af CO<sub>2</sub> for økologiske produkter.

Koncernen arbejder også sideløbende med andre indgangsvinkler til de grønne tiltag:

- Kommunikation, uddannelse og opkvalificering.
- Madspildsfokus (udnyttelse af egne råvarer).
- Reduktion af udledninger.
- Klimarigtige investeringer.
- Særlige kvalitetsprogrammer.

Den overordnede plan - i samarbejde med Gasa Nord Grønt - strækker sig fra 2023 – 2027, og datterselskabet DanRoots A/S føler sig godt klædt på, og er indstillet på at udnytte implementeringsstrategien i størst muligt omfang. Det strategiske valg fra Gasa Nord Grønt's side kommer til at smitte af på datterselskabet DanRoots A/S' engagement, og der er en forventning til, at samarbejdet bliver en stor fordel for begge parter.

##### *Global Gap*

Datterselskabet DanRoots A/S er certificeret GLOBALGAP (Global Good Agricultural Practice), der er den internationale standard for frugt og grønt. Standarden indeholder produktionskrav tilpasset dyrkning og pakning af frugt og grønt. Disse krav sikrer, at grøntsagerne dyrkes under kontrollerede forhold med omtanke for miljøet, respekt for medarbejdervelfærd og med fokus på fødevarer sikkerhed og kvalitet.

Implementeringen af standarden er samtidig med til at sikre fortsat overensstemmelse med national lovgivning. GLOBALGAP har til formål at sikre forbrugere og aftagere, at fødevarer produceres under hensyntagen til miljø og medarbejdervelfærd, at produktionen foregår med mindst mulig anvendelse af sprøjtemidler og gødning, samt at der er stor fokus på hygiejne og fødevarer sikkerhed.

## Ledelsesberetning

---

### *Fødevarerikkerhed*

Som det eneste gartneri i Danmark, er datterselskabet DanRoots A/S IFS certificeret. IFS certificeringen får større og større betydning, og forlanges nu også af danske fødevarerproducenter, der køber snittede/forarbejdede råvarer hos datterselskabet DanRoots A/S. Datterselskabet DanRoots A/S' store investeringer i convenience-afdelingen, kræver opretholdelse af certificeringen, der skal auditeres årligt. Kvalitetsarbejdet anvendes som et ledelsesværktøj, der hele tiden udvikles igennem:

- Kvalitetsmålsætninger.
- Skabelse af en Food Safety Culture.
- Dataregistreringer, der sikrer sporbarheden i værdikæden.
- Kvalitetskrav til leverandører og øvrige samarbejdspartnere.
- Uddannelse af personale.
- Særlige introduktionsprogrammer for nyansatte.
- Udarbejdelse af afvigelsesrapporter og årsagsanalyser.
- Procedurebeskrivelse for alle funktioner.

Kravene til kvalitetsarbejdet har resulteret i faldende produktionsfejl og øget produktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holdingselskabet af 09.01.1929 KV 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Holdingselskabet af 09.01.1929 KV 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 dagsværdi 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.

Kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

### 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminerings 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og jordarealer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Lejet driftsmateriel omfatter erhvervede brugsretter til driftsmateriel på koncernens ejendom. Det lejede driftsmateriel afskrives over brugstiden, der er 5 år.

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:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 år

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.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

### **Leasingkontrakter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirerne måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Værdi af afgrøder på marken er ikke indregnet i varebeholdninger.

### Tilgodehavender

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

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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### 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.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 09.01.1929 KV 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder".

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser 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 nettorealiseringsværdi.

### 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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 2. april - 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	<b>38.001.212</b>	<b>36.105.402</b>	<b>-49.862</b>	<b>-49.237</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>				
1 Personaleomkostninger	-22.502.254	-20.124.387	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.657.820	-7.681.934	0	0
Andre driftsomkostninger	-294.241	0	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>7.546.897</b>	<b>8.299.081</b>	<b>-49.862</b>	<b>-49.237</b>
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	2.138.527	4.000.638
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	92.640	91.938
Andre finansielle indtægter	379.413	915.075	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.595.908	-1.845.427	-48.774	-64.430
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.330.402</b>	<b>7.368.729</b>	<b>2.132.531</b>	<b>3.978.909</b>
4 Skat af årets resultat	-1.339.000	-1.670.509	1.060	4.752
<b>5 Årets resultat</b>	<b>3.991.402</b>	<b>5.698.220</b>	<b>2.133.591</b>	<b>3.983.661</b>
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS	2.133.591	3.983.661		
Minoritetsinteresser	1.857.811	1.714.559		
	<b>3.991.402</b>	<b>5.698.220</b>		

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024	2023	2024	2023	
<b>Anlægsaktiver</b>					
6	Grunde og bygninger	89.215.056	86.897.309	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.784.036	13.309.484	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	69.583	69.583	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	641.441	754.135	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>109.710.116</u>	<u>101.030.511</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	40.492.625	39.754.098
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.281.000	1.198.578	0	0
12	Andre tilgodehavender	9.630.344	6.145.590	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.911.344</u>	<u>7.344.168</u>	<u>40.492.625</u>	<u>39.754.098</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>120.621.460</u></b>	<b><u>108.374.679</u></b>	<b><u>40.492.625</u></b>	<b><u>39.754.098</u></b>

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
<b>Aktiver</b>				
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Råvarer og hjælpematerialer	17.596.803	21.620.154	0	0
Varebeholdninger i alt	17.596.803	21.620.154	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.890.505	36.799.830	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.058.395	3.412.239
Tilgodehavende selskabsskat	337.173	390.171	337.173	390.171
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	656.308	710.695
Andre tilgodehavender	2.534.607	2.191.559	0	0
13 Periodeafgrænsningsposter	3.150.569	3.582.334	0	0
Tilgodehavender i alt	41.912.854	42.963.894	4.051.876	4.513.105
Likvide beholdninger	493.895	491.533	0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>60.003.552</b>	<b>65.075.581</b>	<b>4.051.876</b>	<b>4.513.105</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>180.625.012</b>	<b>173.450.260</b>	<b>44.544.501</b>	<b>44.267.203</b>

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024	2023	2024	2023	
<b>Passiver</b>					
<b>Egenkapital</b>					
14	Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Reserve for opskrivninger	0	7.020.000	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	3.738.520	2.649.993
	Overført resultat	43.044.835	33.891.244	39.306.315	38.261.251
	Egenkapital før minoritetsinteresser	43.094.835	40.961.244	43.094.835	40.961.244
	Minoritetsinteresser	22.438.320	17.037.469	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>65.533.155</b>	<b>57.998.713</b>	<b>43.094.835</b>	<b>40.961.244</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
15	Hensættelser til udskudt skat	7.662.000	6.323.000	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.662.000</b>	<b>6.323.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
16	Gæld til realkreditinstitutter	41.337.731	42.209.812	0	0
17	Leasingforpligtelser	2.722.091	3.218.928	0	0
18	Anden gæld	397.844	381.863	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	44.457.666	45.810.603	0	0

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristet del af langfristet gæld	1.684.000	2.038.176	0	0
Gæld til pengeinstitutter	9.699	598	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	248.453	248.453	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.318.792	44.540.150	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	793.826	2.608.548
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	655.840	697.411
Anden gæld	26.711.247	16.490.567	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.972.191	63.317.944	1.449.666	3.305.959
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>107.429.857</b>	<b>109.128.547</b>	<b>1.449.666</b>	<b>3.305.959</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>180.625.012</b>	<b>173.450.260</b>	<b>44.544.501</b>	<b>44.267.203</b>

- 19 Oplysninger om dagsværdi
- 20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 21 Eventualposter
- 22 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritets- interesser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2022	50.000	7.020.000	29.907.583	15.322.910	52.300.493
Resultatandel	0	0	3.983.661	1.714.559	5.698.220
Egenkapital 2. april 2023	50.000	7.020.000	33.891.244	17.037.469	57.998.713
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-7.020.000	7.020.000	0	0
Resultatandel	0	0	2.133.591	1.857.811	3.991.402
Salg af minoritetsandele	0	0	0	4.143.040	4.143.040
Udbytte til minoritetsinteresser	0	0	0	-600.000	-600.000
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>43.044.835</b>	<b>22.438.320</b>	<b>65.533.155</b>

Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S har i regnskabsåret 2023/24 solgt 49% af kapitalandelene i datterselskabet DanRoots A/S til minoritetsinteresser.

## Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2022	50.000	49.355	36.878.228	36.977.583
Resultatandel	0	2.600.638	1.383.023	3.983.661
Egenkapital 2. april 2023	50.000	2.649.993	38.261.251	40.961.244
Resultatandel	0	2.138.527	-4.936	2.133.591
Modtaget udbytte	0	-1.050.000	1.050.000	0
	<b>50.000</b>	<b>3.738.520</b>	<b>39.306.315</b>	<b>43.094.835</b>

## Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

Note	Koncern	
	2023/24	2022/23
Årets resultat	3.991.402	5.698.220
23 Reguleringer	11.350.856	10.230.240
24 Ændring i driftskapital	5.020.422	-10.132.062
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	20.362.680	5.796.398
Renteindbetalinger og lignende	379.412	914.730
Renteudbetalinger og lignende	-2.594.535	-1.845.427
Pengestrøm fra ordinær drift	18.147.557	4.865.701
Modtaget/betalt selskabsskat	53.293	-203.000
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-82.422	-386.161
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>18.118.428</b>	<b>4.276.540</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.737.779	-7.069.758
Salg af materielle anlægsaktiver	2.262.811	525.001
Køb af finansielle anlægsaktiver	-138.000	-10.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	4.143.000	0
Udlån	-170.754	-165.691
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-12.640.722</b>	<b>-6.720.448</b>
Optagelse af langfristet gæld	561.782	10.133.885
Afdrag på langfristet gæld	-2.130.893	-6.636.495
Udbetalt udbytte	-600.000	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-3.314.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-5.483.111</b>	<b>3.497.390</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-5.405</b>	<b>1.053.482</b>
Likvider primo	490.935	-562.889
Valutakursreguleringer (likvider)	-1.334	342
<b>Likvider ultimo</b>	<b>484.196</b>	<b>490.935</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	493.895	491.533
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.699	-598
<b>Likvider ultimo</b>	<b>484.196</b>	<b>490.935</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	18.003.218	15.536.974		
Pensioner	4.213.490	4.343.458		
Andre omkostninger til social sikring	285.546	243.955		
	<b>22.502.254</b>	<b>20.124.387</b>		
Direktion og bestyrelse	1.490.164	1.809.243		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	35	34		
			Modervirksomhed	
			2023/24	2022/23
<b>2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Resultatandel Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S			2.138.527	4.000.638
			<b>2.138.527</b>	<b>4.000.638</b>
			Modervirksomhed	
			2023/24	2022/23
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	48.690	64.250
Andre finansielle omkostninger	2.595.908	1.845.427	84	180
	<b>2.595.908</b>	<b>1.845.427</b>	<b>48.774</b>	<b>64.430</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	9.123	-1.060	-4.752
Årets regulering af udskudt skat	1.339.000	1.661.386	0	0
	<b>1.339.000</b>	<b>1.670.509</b>	<b>-1.060</b>	<b>-4.752</b>

## Noter

	Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23
<b>5. Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.138.527	2.600.638
Overføres til overført resultat	0	1.383.023
Disponeret fra overført resultat	-4.936	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.133.591</b>	<b>3.983.661</b>
	Koncern	
	1/4 2024	1/4 2023
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	98.488.915	95.422.356
Tilgang i årets løb	6.399.875	3.757.102
Afgang i årets løb	-2.871.332	-690.543
Overførsler	1.282.256	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>103.299.714</b>	<b>98.488.915</b>
Opskrivninger primo	9.000.000	9.000.000
Korrektion af tidligere opskrivninger	-9.000.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>9.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-20.591.606	-18.876.849
Årets afskrivninger	-1.681.774	-1.930.319
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	470.978	215.562
Overførsler	7.717.744	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-14.084.658</b>	<b>-20.591.606</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>89.215.056</b>	<b>86.897.309</b>

## Noter

---

	Koncern	
	1/4 2024	1/4 2023
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	42.168.993	42.638.390
Tilgang i årets løb	12.337.904	3.312.656
Afgang i årets løb	-5.499.234	-3.782.053
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>49.007.663</b>	<b>42.168.993</b>
Af- og nedskrivninger primo	-28.859.509	-27.030.678
Årets afskrivninger	-5.863.352	-5.613.419
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.499.234	3.784.588
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-29.223.627</b>	<b>-28.859.509</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.784.036</b>	<b>13.309.484</b>
Lejede og leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	17.177.429	11.723.290
<b>8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	95.085	95.085
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>95.085</b>	<b>95.085</b>
Af- og nedskrivninger primo	-25.502	0
Årets afskrivninger	0	-25.502
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-25.502</b>	<b>-25.502</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>69.583</b>	<b>69.583</b>

## Noter

	Koncern	
	1/4 2024	1/4 2023
<b>9. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.113.078	1.113.078
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.113.078</b>	<b>1.113.078</b>
Af- og nedskrivninger primo	-358.943	-246.249
Årets afskrivninger	-112.694	-112.694
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-471.637</b>	<b>-358.943</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>641.441</b>	<b>754.135</b>
	Modervirksomhed	
	1/4 2024	1/4 2023
<b>10. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	35.704.105	35.704.105
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.704.105</b>	<b>35.704.105</b>
Opskrivninger primo	4.049.993	49.355
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.138.527	4.000.638
Udbytte	-1.400.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>4.788.520</b>	<b>4.049.993</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.492.625</b>	<b>39.754.098</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS
Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S, Viborg Kommune	70 %	57.846.607	3.055.038	40.492.625
		<b>57.846.607</b>	<b>3.055.038</b>	<b>40.492.625</b>

## Noter

---

	Koncern	
	1/4 2024	1/4 2023
<b>11. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	45.837	35.837
Tilgang i årets løb	0	10.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.837</b>	<b>45.837</b>
Opskrivninger primo	1.152.741	766.580
Årets opskrivninger	82.422	386.161
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.235.163</b>	<b>1.152.741</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.281.000</b>	<b>1.198.578</b>
<b>12. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris primo	6.145.590	5.979.899
Tilgang i årets løb	3.484.754	165.691
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.630.344</b>	<b>6.145.590</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.630.344</b>	<b>6.145.590</b>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	9.630.344	6.145.590
	<b>9.630.344</b>	<b>6.145.590</b>
<b>13. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte driftsomkostninger	1.721.097	2.599.406
Forudbetalt leje	1.429.472	955.845
Forudbetalt leasing	0	27.083
	<b>3.150.569</b>	<b>3.582.334</b>
<b>14. Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		

## Noter

---

	Koncern	
	1/4 2024	1/4 2023
<b>15. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	6.323.000	4.661.614
Udskudt skat af årets resultat	1.339.000	1.661.386
	<b>7.662.000</b>	<b>6.323.000</b>
<b>16. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	42.208.731	43.074.554
Heraf forfalder inden for 1 år	-871.000	-864.742
	<b>41.337.731</b>	<b>42.209.812</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	36.854.000	38.167.907
<b>17. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	3.535.091	3.969.928
Heraf forfalder inden for 1 år	-813.000	-751.000
	<b>2.722.091</b>	<b>3.218.928</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	499.000	641.000
<b>18. Anden gæld</b>		
Feriemidler til indefrysning	356.044	340.063
Deposita	41.800	41.800
Lån, hjælpepakker	0	422.434
	397.844	804.297
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-422.434
	<b>397.844</b>	<b>381.863</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	397.844	381.863

## Noter

---

### 19. Oplysninger om dagsværdi

#### Koncern

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi ultimo	1.281.000
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>82.422</u>

### 20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 42.209 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2024 udgør 79.133 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 9 mio. kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2024 udgør 48.979 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement med pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 10 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, ekskl. leaset og lejet	1.904
Varebeholdninger	17.597
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.709

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar", er der indeholdt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 1. april 2024 på 3.704 t.kr., der er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 1. april 2024 udgør 3.535 t.kr.

### 21. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Tilbagebetalingsforpligtelser:

### 21. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Der påhviler koncernen en hel eller delvis tilbageleverings- og betalingsforpligtelse på anlæg opført som lejet eller leaset, idet aftalerne er indgået som led i Gasa Nord Grønt's EU-støtte driftsprogrammer under markedsordning for frugt og grønt, og dermed på særlige vilkår.

Der har ingen tilbagebetaling været indenfor de sidste 5 år, og der er heller ingen forventning herom.

Anlæg som er behæftet hermed kan specificeres gennem kontrakterne med Gasa Nord Grønt og gennem individuelle mærker på anlægsdelene.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2024 heraf udgør 13.473 t.kr.

#### Kautionsforpligtelser:

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskaber DanRoots A/S', Tange Group Invest A/S' og Hammershøj Frilandsgartneri A/S' mellemværende med kreditinstitut. Der er hos disse selskaber ingen gæld til kreditinstitut pr. 1. april 2024. Den samlede kautionsforpligtelse udgør maksimalt 0-15 mio. kr. afhængig af sæson.

#### Kontraktlige forpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den årlige leje udgør 7.217 t.kr.

Koncernen har indgået aftaler med jordejere i nærområdet om leje af jordarealer til brug for dyrkning af rodfrugter.

Lejeaftalerne indeholder uopsigelig i perioder på maksimalt 5 år.

#### 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

## Noter

---

### 22. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Klaus Vestergaard, Tange Søvej 52, 8850 Bjerringbro

Hovedaktionær

#### Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret i henhold til årsregnskabsloven § 98C, stk. 7.

	Koncern	
	2023/24	2022/23
<b>23. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.657.820	7.681.934
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	137.541	-52.555
Andre finansielle indtægter	-379.413	-915.075
Øvrige finansielle omkostninger	2.595.908	1.845.427
Skat af årets resultat	1.339.000	1.670.509
	<b>11.350.856</b>	<b>10.230.240</b>
<b>24. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	4.023.351	378.829
Ændring i tilgodehavender	997.748	-10.699.985
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-677	189.094
	<b>5.020.422</b>	<b>-10.132.062</b>

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.

## Klaus Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Vestergaard

Direktør

ID: 533f832a-02c4-448b-9f29-b9ef54d4fd90

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2024 kl.: 15:00:24

Underskrevet med MitID



## Alex Kirkegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2024 kl.: 15:12:39

Underskrevet med MitID



## Klaus Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Vestergaard

Dirigent

ID: 533f832a-02c4-448b-9f29-b9ef54d4fd90

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-09-2024 kl.: 15:13:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: df0ac6f5qkr252040259

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](http://www.esignatur.dk).