

# **Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS**

**Tange Søvej 52, 8850 Bjerringbro**

**CVR-nr. 38 65 79 17**

## **Årsrapport**

**2. april 2021 - 1. april 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2022.

---

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 2021 - 1. april 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2021 - 1. april 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2021 - 1. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 30. september 2022

**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 2021 - 1. april 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2021 - 1. april 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 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 30. september 2022

### 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 52 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 38 65 79 17
	Stiftet: 25. februar 2017
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 2. april 2021 - 1. april 2022
<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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	14.031	25.130	27.530	22.805	24.178
Resultat af primær drift	-9.604	1.959	5.151	2.659	7.398
Finansielle poster, netto	-992	-691	-1.203	-1.450	-1.068
Årets resultat	-8.544	1.006	3.053	901	4.873
<b>Balance:</b>					
Balancesum	163.704	160.766	146.354	162.608	146.606
Egenkapital	52.300	61.145	60.139	57.087	56.486
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	8.322	11.957	6.702	14.484	-702
Investeringsaktivitet	-13.255	-7.769	-11.525	-9.225	-5.843
Finansieringsaktivitet	79	-179	-1	1.295	-1.014
Pengestrømme i alt	-4.854	4.008	-4.823	6.553	-7.559
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	30	29	29	26	22
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	85,3	116,3	122,8	117,0	125,2
Soliditetsgrad	22,6	26,7	28,9	24,7	27,0
Egenkapitalforrentning	-15,0	1,6	5,2	2,3	12,9

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

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

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

**Soliditetsgrad** 
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

**Egenkapitalforrentning** 
$$\frac{* \text{Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

**\*Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf



## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Koncernens aktiviteter betår 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 2021 - 1. april 2022, udviser et resultat på -5.988.674 kr. mod 694.486 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 36.977.583 kr.

Koncernen har været negativt påvirket af, at efterspørgslen på rodfrugter har været væsentligt under det forventede, samt været negativt påvirket af de generelt stigende priser på råvarer.

Årets resultat viser et underskud, hvorved koncernen ikke har indfriet forventningerne til regnskabsåret 2021/22. På den baggrund anser ledelsen årets resultat for utilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Det er ledelsens opfattelse, at koncernen via tilgang af nye kunder og produkter samt opnåede prisstigninger på eksisterende kunder og produkter vil opleve et væsentligt øget aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår. Der bugettes med et positivt resultat før skat på 6-9 mio. kr.

Ledelsen forventer at realisere det foreliggende budget for 2022/23. Perioderegnskabet for de første 5 måneder af regnskabsåret 2022/23 viser, at budgettet for såvel omsætning som indtjening følges.

Der er i overensstemmelse med det budgetterede for regnskabsåret 2022/23 medtaget likviditetstilsagn om en driftskredit for det kommende år fra koncernens bankforbindelse.

### Særlige risici

Udbruddet af krig i Ukraine og de deraf afledte samfundsmæssige, markedsmæssige og økonomiske konsekvenser vil på både kort og lang sigt, i et for nuværende udkendt omfang, medføre udfordringer og risici for koncernen, herunder finansielle risici knyttet til koncernens aktivitets- og indtjeningsniveau.

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.

## Ledelsesberetning

---

### **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 – herunder klimapåvirkning***

Til styring af de miljømæssige forhold er der udarbejdet en miljøpolitik med tilhørende målsætninger. Denne politik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse og indgår som en naturlig del af koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

Datterselskabet DanRoots A/S er certificeret efter 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. Implementering af standarden er samtidig med til at sikre fortsat overensstemmelse med national lovgivning.

GLOBALGAP har til formål at sikre forbrugere og aftagere, at fødevarerne produceres under hensyntagen til miljø og medarbejdervelfærd, at produktionen foregår med mindst mulig anvendelse af sprøjtemidler og gødning ligesom der er stor fokus på hygiejne og fødevarer sikkerhed.

#### ***Fødevarer sikkerhed***

I henhold til fødevarer sikkerhed, som datterselskabet DanRoots A/S også anser som et samfundsansvar, så er virksomheden IFS-certificeret.

Som det eneste danske gartneri, der producerer rodfrugter, har datterselskabet DanRoots A/S kompetencerne til at opretholde et helt særligt kvalitetssikringssystem, der 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 handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

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 kapitalinteressernes 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 hjælpematerialer, 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 brugsperioden, der er 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-20 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**

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

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 administrationselskab 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### **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	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	<b>14.030.724</b>	<b>25.130.472</b>	<b>-56.700</b>	<b>-56.075</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>				
1 Personaleomkostninger	-16.381.998	-15.520.872	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.253.041	-7.650.980	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-9.604.315</b>	<b>1.958.620</b>	<b>-56.700</b>	<b>-56.075</b>
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-5.962.889	725.785
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	76.868	61.344
Andre finansielle indtægter	371.228	401.547	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.362.863	-1.092.934	-53.241	-45.378
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.595.950</b>	<b>1.267.233</b>	<b>-5.995.962</b>	<b>685.676</b>
4 Skat af årets resultat	2.051.751	-261.696	7.288	8.810
<b>5 Årets resultat</b>	<b>-8.544.199</b>	<b>1.005.537</b>	<b>-5.988.674</b>	<b>694.486</b>
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS	-5.988.674	694.486		
Minoritetsinteresser	-2.555.525	311.051		
	<b>-8.544.199</b>	<b>1.005.537</b>		

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
<b>Aktiver</b>					
<b>Anlægsaktiver</b>					
6	Grunde og bygninger	85.545.507	82.528.438	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.607.712	11.877.759	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	95.085	44.002	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	866.829	979.517	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>102.115.133</u>	<u>95.429.716</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	35.753.460	42.416.349
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	802.417	596.563	0	0
12	Andre tilgodehavender	<u>5.979.899</u>	<u>5.818.676</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.782.316</u>	<u>6.415.239</u>	<u>35.753.460</u>	<u>42.416.349</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>108.897.449</u></b>	<b><u>101.844.955</u></b>	<b><u>35.753.460</u></b>	<b><u>42.416.349</u></b>

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<b>Aktiver</b>				
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Råvarer og hjælpematerialer	21.998.983	18.977.180	0	0
Varebeholdninger i alt	21.998.983	18.977.180	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.672.865	32.729.306	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.313.193	2.512.890
Tilgodehavende selskabsskat	196.000	0	196.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.006.524	778.326
Andre tilgodehavender	2.702.189	618.152	0	0
13 Periodeafgrænsningsposter	2.195.797	2.303.120	0	0
Tilgodehavender i alt	32.766.851	35.650.578	4.515.717	3.291.216
Likvide beholdninger	40.337	4.293.087	0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>54.806.171</b>	<b>58.920.845</b>	<b>4.515.717</b>	<b>3.291.216</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>163.703.620</b>	<b>160.765.800</b>	<b>40.269.177</b>	<b>45.707.565</b>

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
<b>Passiver</b>					
<b>Egenkapital</b>					
14	Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Reserve for opskrivninger	7.020.000	7.020.000	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	49.355	6.012.244
	Overført resultat	29.907.583	35.896.257	36.878.228	36.904.013
	Egenkapital før minoritetsinteresser	36.977.583	42.966.257	36.977.583	42.966.257
	Minoritetsinteresser	15.322.910	18.178.435	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>52.300.493</b>	<b>61.144.692</b>	<b>36.977.583</b>	<b>42.966.257</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
15	Hensættelser til udskudt skat	4.661.614	6.713.365	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.661.614</b>	<b>6.713.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
16	Gæld til realkreditinstitutter	39.562.771	40.667.549	0	0
17	Leasingforpligtelser	2.144.371	1.214.321	0	0
18	Anden gæld	806.647	376.482	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.513.789	42.258.352	0	0

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristet del af langfristet gæld	1.837.600	1.714.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	603.226	1.940	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	248.453	248.453	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.055.956	44.697.837	0	22.950
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.292.062	2.081.842
Selskabsskat	0	636.516	0	636.516
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	999.532	0
Anden gæld	19.482.489	3.350.645	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.227.724	50.649.391	3.291.594	2.741.308
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>106.741.513</b>	<b>92.907.743</b>	<b>3.291.594</b>	<b>2.741.308</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>163.703.620</b>	<b>160.765.800</b>	<b>40.269.177</b>	<b>45.707.565</b>

### 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### 20 Eventualposter

### 21 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritetsinteresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2020	50.000	7.020.000	35.201.771	17.867.385	60.139.156
Resultatandel	0	0	694.486	311.050	1.005.536
Egenkapital 2. april 2021	50.000	7.020.000	35.896.257	18.178.435	61.144.692
Resultatandel	0	0	-5.988.674	-2.555.525	-8.544.199
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
	<b>50.000</b>	<b>7.020.000</b>	<b>29.907.583</b>	<b>15.322.910</b>	<b>52.300.493</b>

## Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2020	50.000	5.986.459	36.235.312	42.271.771
Resultatandel	0	25.785	668.701	694.486
Egenkapital 2. april 2021	50.000	6.012.244	36.904.013	42.966.257
Resultatandel	0	-5.962.889	-25.785	-5.988.674
	<b>50.000</b>	<b>49.355</b>	<b>36.878.228</b>	<b>36.977.583</b>



## Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	-8.544.199	1.005.537
22 Reguleringer	5.348.620	8.514.952
23 Ændring i driftskapital	13.547.888	4.179.724
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.352.309	13.700.213
Renteindbetalinger og lignende	371.062	401.548
Renteudbetalinger og lignende	-1.362.863	-1.092.689
Pengestrøm fra ordinær drift	9.360.508	13.009.072
Betalt selskabsskat	-832.515	-978.868
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-205.854	-73.251
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>8.322.139</b>	<b>11.956.953</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.816.148	-6.312.967
Salg af materielle anlægsaktiver	1.721.996	325.914
Udlån	-161.223	-1.782.047
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-13.255.375</b>	<b>-7.769.100</b>
Optagelse af langfristet gæld	2.582.094	1.907.184
Afdrag på langfristet gæld	-2.203.057	-2.086.643
Udbetalt udbytte	-300.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>79.037</b>	<b>-179.459</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-4.854.199</b>	<b>4.008.394</b>
Likvider primo	4.291.147	282.998
Valutakursreguleringer (likvider)	163	-245
<b>Likvider ultimo</b>	<b>-562.889</b>	<b>4.291.147</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	40.337	4.293.087
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-603.226	-1.940
<b>Likvider ultimo</b>	<b>-562.889</b>	<b>4.291.147</b>

## Noter

---

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger og gager	13.933.304	13.199.315		
Pensioner	2.207.418	2.112.523		
Andre omkostninger til social sikring	102.417	97.862		
Personalemkostninger i øvrigt	138.859	111.172		
	<b>16.381.998</b>	<b>15.520.872</b>		
Direktion og bestyrelse	991.144	1.054.015		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	29		
			Modervirksomhed	
			2021/22	2020/21
<b>2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Resultatandel Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S			-5.962.889	725.785
			<b>-5.962.889</b>	<b>725.785</b>
	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	53.241	45.378
Andre finansielle omkostninger	1.362.863	1.092.934	0	0
	<b>1.362.863</b>	<b>1.092.934</b>	<b>53.241</b>	<b>45.378</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	769.516	-7.288	-8.810
Årets regulering af udskudt skat	-2.051.751	-507.820	0	0
	<b>-2.051.751</b>	<b>261.696</b>	<b>-7.288</b>	<b>-8.810</b>

## Noter

---

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
<b>5. Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.962.889	25.785
Overføres til overført resultat	0	668.701
Disponeret fra overført resultat	-25.785	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-5.988.674</b>	<b>694.486</b>

	Koncern	
	1/4 2022	1/4 2021
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	92.174.083	90.867.995
Tilgang i årets løb	5.555.888	1.306.088
Afgang i årets løb	-2.307.615	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>95.422.356</b>	<b>92.174.083</b>
Opskrivninger primo	9.000.000	9.000.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>9.000.000</b>	<b>9.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-18.645.645	-17.147.808
Årets afskrivninger	-1.683.678	-1.497.837
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.452.474	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-18.876.849</b>	<b>-18.645.645</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>85.545.507</b>	<b>82.528.438</b>

## Noter

	Koncern	
	1/4 2022	1/4 2021
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	44.145.135	45.006.830
Tilgang i årets løb	9.209.177	4.430.321
Afgang i årets løb	-10.715.922	-5.292.016
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>42.638.390</b>	<b>44.145.135</b>
Af- og nedskrivninger primo	-32.267.376	-31.300.176
Årets afskrivninger	-5.456.674	-6.061.753
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.693.372	5.094.553
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-27.030.678</b>	<b>-32.267.376</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.607.712</b>	<b>11.877.759</b>
Leje og leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	13.257.544	9.295.210
<b>8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	44.002	18.252
Tilgang i årets løb	51.083	25.750
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>95.085</b>	<b>44.002</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>95.085</b>	<b>44.002</b>
<b>9. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.113.078	601.608
Tilgang i årets løb	0	550.808
Afgang i årets løb	0	-39.338
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.113.078</b>	<b>1.113.078</b>
Af- og nedskrivninger primo	-133.561	-42.170
Årets afskrivninger	-112.688	-91.391
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-246.249</b>	<b>-133.561</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>866.829</b>	<b>979.517</b>

## Noter

	Modervirksomhed	
	1/4 2022	1/4 2021
<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	6.712.244	5.986.459
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-5.962.889	725.785
Udbytte	-700.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>49.355</b>	<b>6.712.244</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35.753.460</b>	<b>42.416.349</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 %	51.076.372	-8.518.413	35.753.460
		<b>51.076.372</b>	<b>-8.518.413</b>	<b>35.753.460</b>

	Koncern	
	1/4 2022	1/4 2021
<b>11. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	35.837	35.837
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.837</b>	<b>35.837</b>
Opskrivninger primo	560.726	487.475
Årets opskrivninger	205.854	73.251
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>766.580</b>	<b>560.726</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>802.417</b>	<b>596.563</b>

## Noter

---

	Koncern	
	1/4 2022	1/4 2021
<b>12. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris primo	5.818.676	4.036.629
Tilgang i årets løb	161.223	1.782.047
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.979.899</b>	<b>5.818.676</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.979.899</b>	<b>5.818.676</b>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	5.979.899	5.818.676
	<b>5.979.899</b>	<b>5.818.676</b>
<b>13. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte driftsomkostninger	1.095.979	1.112.650
Forudbetalt leje	1.075.443	1.121.959
Forudbetalt leasing	24.375	68.511
	<b>2.195.797</b>	<b>2.303.120</b>
<b>14. Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>15. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	6.713.365	7.221.185
Udskudt skat af årets resultat	-2.051.751	-507.820
	<b>4.661.614</b>	<b>6.713.365</b>

## Noter

---

	Koncern	
	<u>1/4 2022</u>	<u>1/4 2021</u>
<b>16. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	40.765.371	41.973.549
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.202.600</u>	<u>-1.306.000</u>
	<b><u>39.562.771</u></b>	<b><u>40.667.549</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>34.330.727</u>	<u>34.060.000</u>
<b>17. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	2.779.371	1.622.321
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-635.000</u>	<u>-408.000</u>
	<b><u>2.144.371</u></b>	<b><u>1.214.321</u></b>
<b>18. Anden gæld</b>		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	753.847	323.682
Deposita	<u>52.800</u>	<u>52.800</u>
	<b><u>806.647</u></b>	<b><u>376.482</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>384.213</u>	<u>38.400</u>

## Noter

---

### 19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 40.765 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2022 udgør 85.546 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 9 mio. kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 51.646 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:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ekskl. leaset og lejet	1.942
Varebeholdninger	21.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.673

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar", er der indeholdt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 1. april 2022 på 4.548 t.kr., der er finansieret med finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 1. april 2022 udgør 2.779 t.kr.

### 20. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Tilbagebetalingsforpligtelser:

Der påhviler koncernen en hel eller delvis tilbagebetalingsforpligtelse på modtagne EU-tilskud til anlægsinvesteringer på særlige vilkår og betingelser.

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 en gæld på 603 t.kr. pr. 1. april 2022. Den samlede kautionsforpligtelse udgør maksimalt 20 mio. kr.

Kontraktlige forpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den årlige leje udgør 5.871 t.kr.

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

Lejeaftalerne indeholder uopsigelighed i perioder på maksimalt 5 år.



## Noter

---

### 20. Eventualposter (fortsat)

#### 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.

### 21. 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	
	2021/22	2020/21
<b>22. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.253.040	7.650.981
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-844.304	-89.112
Andre finansielle indtægter	-371.228	-401.547
Øvrige finansielle omkostninger	1.362.863	1.092.934
Skat af årets resultat	-2.051.751	261.696
	<b>5.348.620</b>	<b>8.514.952</b>
<b>23. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-3.021.803	158.543
Ændring i tilgodehavender	-977.096	-12.902.618
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	17.546.787	16.923.799
	<b>13.547.888</b>	<b>4.179.724</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

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-000128373479  
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2022 kl.: 10:48:10  
Underskrevet med NemID

## Alex Kirkegaard

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1250685018921  
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 10:58:04  
Underskrevet med NemID

## Klaus Vestergaard

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-000128373479  
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 13:48:24  
Underskrevet med NemID

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).

This document has esignatur Agreement-ID: 0c1608mNjPM248482405