

# **Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS**

**Tange Søvej 42, 8850 Bjerringbro**

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

## **Årsrapport**

**2. april 2022 - 1. april 2023**

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

---

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 2022 - 1. april 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 21. september 2023

**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 2022 - 1. april 2023, 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 21. september 2023

### 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 2022 - 1. april 2023
<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

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	36.105	14.031	25.130	27.530	22.805
Resultat af primær drift	8.299	-9.604	1.959	5.151	2.659
Finansielle poster, netto	-930	-992	-691	-1.203	-1.450
Årets resultat	5.698	-8.544	1.006	3.053	901
<b>Balance:</b>					
Balancesum	173.450	163.704	160.766	146.354	162.608
Egenkapital	57.999	52.300	61.145	60.139	57.087
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	4.277	8.322	11.957	6.702	14.484
Investeringsaktivitet	-6.720	-13.255	-7.769	-11.525	-9.225
Finansieringsaktivitet	3.497	79	-179	-1	1.295
Pengestrømme i alt	1.053	-4.854	4.008	-4.823	6.553
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	34	30	29	29	26
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	102,8	85,3	116,3	122,8	117,0
Soliditetsgrad	23,6	22,6	26,7	28,9	24,7
Egenkapitalforrentning	10,2	-15,0	1,6	5,2	2,3

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** 
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

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

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

**\*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 2022 - 1. april 2023, udviser et resultat på 3.983.661 kr. mod -5.988.674 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 40.961.244 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 2023/24. Perioderegnskabet for de første måneder af regnskabsåret 2023/24 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. Som medlem af Gasa Nord Grønt bliver forventningerne og ønsket om udvikling på bæredygtighedsområdet indfriet på flere områder, ligesom datterselskabet DanRoots A/S selv har taget initiativ til en række af handlinger, som er med til at styrke koncernen i forhold til kommende miljøkrav.

I samarbejde med Gasa Nord Grønt er der lagt op til en række fokusområder, der søges midler til og ydes assistance til. Udviklingen kommer til at foregå over en årrække, men der er et fælles mål for hele andelsbevægelsen. Gasa Nord Grønt ønsker at følge EU-målsætningerne for bæredygtighed med udgangspunkt i programmet ”Fit for 55”.

Det forventes at blive et stærkt kort, at Gasa Nord Grønt er med til at drive processerne, og at datterselskabet DanRoots A/S er udvalgt som en toneangivende virksomhed.

Sammen bliver der sat fokus på følgende:

- Madspiltsprogrammer.
- Udarbejdelse af Co2 regnskaber (bedrifterne skal have samme tilgang).
- Styrket kommunikation på de miljømæssige tiltag.
- Tiltag for at skabe en mindre miljøbelastende produktion.
- Investeringer i miljøforbedrende foranstaltninger.
- Initiativer, der øger biodiversiteten.

Internt hos koncernen er forberedelserne i gang. På det personalemæssige område, er der blevet uddannet 2 ESG-konsulenter, der kommer til at stå i spidsen for projektstyringer, beregninger og indhentning af data. Der er afholdt et internt seminar med det formål at sætte ord på koncernens fordele i hele ESG-arbejdet.

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 fødevarerikkerhed og kvalitet. Implementering af standarden er samtidig med til at sikre fortsat overensstemmelse med national lovgivning.

## Ledelsesberetning

---

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 fødevarerikkerhed.

### *Fødevarerikkerhed*

I henhold til fødevarerikkerhed, som koncernen også anser som et samfundsansvar, så er datterselskabet DanRoots A/S 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder" er ændret, således at denne, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset for ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme anvendt regnskabspraksis som sidste år.

### 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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.

### 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 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.

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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Selskabet 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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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 nominal 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

#### **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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	<b>36.105.402</b>	<b>14.030.724</b>	<b>-49.237</b>	<b>-56.700</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>				
1 Personaleomkostninger	-20.124.387	-16.381.998	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.681.934	-7.253.041	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>8.299.081</b>	<b>-9.604.315</b>	<b>-49.237</b>	<b>-56.700</b>
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	4.000.638	-5.962.889
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	91.938	76.868
Andre finansielle indtægter	915.075	371.228	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.845.427	-1.362.863	-64.430	-53.241
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.368.729</b>	<b>-10.595.950</b>	<b>3.978.909</b>	<b>-5.995.962</b>
4 Skat af årets resultat	-1.670.509	2.051.751	4.752	7.288
<b>5 Årets resultat</b>	<b>5.698.220</b>	<b>-8.544.199</b>	<b>3.983.661</b>	<b>-5.988.674</b>
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS	3.983.661	-5.988.674		
Minoritetsinteresser	1.714.559	-2.555.525		
	<b>5.698.220</b>	<b>-8.544.199</b>		

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Aktiver</b>					
<b>Anlægsaktiver</b>					
6	Grunde og bygninger	86.897.309	85.545.507	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.309.484	15.607.712	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	69.583	95.085	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	754.135	866.829	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>101.030.511</u>	<u>102.115.133</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	39.754.098	35.753.460
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.198.578	802.417	0	0
12	Andre tilgodehavender	6.145.590	5.979.899	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.344.168</u>	<u>6.782.316</u>	<u>39.754.098</u>	<u>35.753.460</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>108.374.679</u></b>	<b><u>108.897.449</u></b>	<b><u>39.754.098</u></b>	<b><u>35.753.460</u></b>

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
<b>Aktiver</b>				
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Råvarer og hjælpematerialer	21.620.154	21.998.983	0	0
Varebeholdninger i alt	21.620.154	21.998.983	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.799.830	27.672.865	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.412.239	3.313.193
Tilgodehavende selskabsskat	390.171	196.000	390.171	196.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	710.695	1.006.524
Andre tilgodehavender	2.191.559	2.702.189	0	0
13 Periodeafgrænsningsposter	3.582.334	2.195.797	0	0
Tilgodehavender i alt	42.963.894	32.766.851	4.513.105	4.515.717
Likvide beholdninger	491.533	40.337	0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>65.075.581</b>	<b>54.806.171</b>	<b>4.513.105</b>	<b>4.515.717</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>173.450.260</b>	<b>163.703.620</b>	<b>44.267.203</b>	<b>40.269.177</b>

## Balance 1. april

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
<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	2.649.993	49.355
	Overført resultat	33.891.244	29.907.583	38.261.251	36.878.228
	Egenkapital før minoritetsinteresser	40.961.244	36.977.583	40.961.244	36.977.583
	Minoritetsinteresser	17.037.469	15.322.910	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>57.998.713</b>	<b>52.300.493</b>	<b>40.961.244</b>	<b>36.977.583</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
15	Hensættelser til udskudt skat	6.323.000	4.661.614	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.323.000</b>	<b>4.661.614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
16	Gæld til realkreditinstitutter	42.209.812	39.562.771	0	0
17	Leasingforpligtelser	3.218.928	2.144.371	0	0
18	Anden gæld	381.863	806.647	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	45.810.603	42.513.789	0	0

## Balance 1. april

---

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristet del af langfristet gæld	2.038.176	1.837.600	0	0
Gæld til pengeinstitutter	598	603.226	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	248.453	248.453	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.540.150	42.055.956	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.608.548	2.292.062
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	697.411	999.532
Anden gæld	16.490.567	19.482.489	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	63.317.944	64.227.724	3.305.959	3.291.594
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>109.128.547</b>	<b>106.741.513</b>	<b>3.305.959</b>	<b>3.291.594</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>173.450.260</b>	<b>163.703.620</b>	<b>44.267.203</b>	<b>40.269.177</b>

- 19 Oplysninger om dagsværdi
- 20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 21 Eventualposter
- 22 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					
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
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
	<b>50.000</b>	<b>7.020.000</b>	<b>33.891.244</b>	<b>17.037.469</b>	<b>57.998.713</b>

## Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
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
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
	<b>50.000</b>	<b>2.649.993</b>	<b>38.261.251</b>	<b>40.961.244</b>

## Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	5.698.220	-8.544.199
23 Reguleringer	10.230.240	5.348.620
24 Ændring i driftskapital	-10.132.062	13.547.888
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.796.398	10.352.309
Renteindbetalinger og lignende	914.730	371.062
Renteudbetalinger og lignende	-1.845.427	-1.362.863
Pengestrøm fra ordinær drift	4.865.701	9.360.508
Betalt selskabsskat	-203.000	-832.515
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-386.161	-205.854
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>4.276.540</b>	<b>8.322.139</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.069.758	-14.816.148
Salg af materielle anlægsaktiver	525.001	1.721.996
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10.000	0
Udlån	-165.691	-161.223
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-6.720.448</b>	<b>-13.255.375</b>
Optagelse af langfristet gæld	10.133.885	2.582.094
Afdrag på langfristet gæld	-6.636.495	-2.203.057
Udbetalt udbytte	0	-300.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>3.497.390</b>	<b>79.037</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>1.053.482</b>	<b>-4.854.199</b>
Likvider primo	-562.889	4.291.147
Valutakursreguleringer (likvider)	342	163
<b>Likvider ultimo</b>	<b>490.935</b>	<b>-562.889</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	491.533	40.337
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-598	-603.226
<b>Likvider ultimo</b>	<b>490.935</b>	<b>-562.889</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	15.536.974	13.933.304		
Pensioner	4.343.458	2.207.418		
Andre omkostninger til social sikring	116.291	102.417		
Personaleomkostninger i øvrigt	127.664	138.859		
	<b>20.124.387</b>	<b>16.381.998</b>		
Direktion og bestyrelse	1.809.243	991.144		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	30		
<b>2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Resultatandel Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S	4.000.638	-5.962.889		
	<b>4.000.638</b>	<b>-5.962.889</b>		
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	64.250	53.241
Andre finansielle omkostninger	1.845.427	1.362.863	180	0
	<b>1.845.427</b>	<b>1.362.863</b>	<b>64.430</b>	<b>53.241</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	9.123	0	-4.752	-7.288
Årets regulering af udskudt skat	1.661.386	-2.051.751	0	0
	<b>1.670.509</b>	<b>-2.051.751</b>	<b>-4.752</b>	<b>-7.288</b>

## Noter

---

	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
<b>5. Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.600.638	-5.962.889
Overføres til overført resultat	1.383.023	0
Disponeret fra overført resultat	0	-25.785
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.983.661</b>	<b>-5.988.674</b>

	Koncern	
	1/4 2023	1/4 2022
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	95.422.356	92.174.083
Tilgang i årets løb	3.757.102	5.555.888
Afgang i årets løb	-690.543	-2.307.615
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>98.488.915</b>	<b>95.422.356</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	-18.876.849	-18.645.645
Årets afskrivninger	-1.930.319	-1.683.678
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	215.562	1.452.474
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-20.591.606</b>	<b>-18.876.849</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>86.897.309</b>	<b>85.545.507</b>

## Noter

---

	Koncern	
	1/4 2023	1/4 2022
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	42.638.390	44.145.135
Tilgang i årets løb	3.312.656	9.209.177
Afgang i årets løb	-3.782.053	-10.715.922
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>42.168.993</b>	<b>42.638.390</b>
Af- og nedskrivninger primo	-27.030.678	-32.267.376
Årets afskrivninger	-5.613.419	-5.456.674
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.784.588	10.693.372
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-28.859.509</b>	<b>-27.030.678</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.309.484</b>	<b>15.607.712</b>
Leje og leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	11.723.290	13.257.544
<b>8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	95.085	44.002
Tilgang i årets løb	0	51.083
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>95.085</b>	<b>95.085</b>
Årets afskrivninger	-25.502	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-25.502</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>69.583</b>	<b>95.085</b>

## Noter

	Koncern	
	1/4 2023	1/4 2022
<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	-246.249	-133.561
Årets afskrivninger	-112.694	-112.688
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-358.943</b>	<b>-246.249</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>754.135</b>	<b>866.829</b>
	Modervirksomhed	
	1/4 2023	1/4 2022
<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	49.355	6.712.244
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.000.638	-5.962.889
Udbytte	0	-700.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>4.049.993</b>	<b>49.355</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>39.754.098</b>	<b>35.753.460</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 %	56.791.569	5.715.197	39.754.098
		<b>56.791.569</b>	<b>5.715.197</b>	<b>39.754.098</b>

## Noter

---

	Koncern	
	1/4 2023	1/4 2022
<b>11. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	35.837	35.837
Tilgang i årets løb	10.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.837</b>	<b>35.837</b>
Opskrivninger primo	766.580	560.726
Årets opskrivninger	386.161	205.854
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.152.741</b>	<b>766.580</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.198.578</b>	<b>802.417</b>
<b>12. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris primo	5.979.899	5.818.676
Tilgang i årets løb	165.691	161.223
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.145.590</b>	<b>5.979.899</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.145.590</b>	<b>5.979.899</b>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	6.145.590	5.979.899
	<b>6.145.590</b>	<b>5.979.899</b>
<b>13. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte driftsomkostninger	2.599.406	1.095.979
Forudbetalt leje	955.845	1.075.443
Forudbetalt leasing	27.083	24.375
	<b>3.582.334</b>	<b>2.195.797</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 2023	1/4 2022
<b>15. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	4.661.614	6.713.365
Udskudt skat af årets resultat	1.661.386	-2.051.751
	<b>6.323.000</b>	<b>4.661.614</b>
<b>16. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	43.074.554	40.765.371
Heraf forfalder inden for 1 år	-864.742	-1.202.600
	<b>42.209.812</b>	<b>39.562.771</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	30.164.898	34.330.727
<b>17. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	3.969.928	2.779.371
Heraf forfalder inden for 1 år	-751.000	-635.000
	<b>3.218.928</b>	<b>2.144.371</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	641.000	0
<b>18. Anden gæld</b>		
Feriemidler til indefrysning	340.063	331.413
Deposita	41.800	52.800
Lån, hjælpepakker	422.434	422.434
	804.297	806.647
Heraf forfalder inden for 1 år	-422.434	0
	<b>381.863</b>	<b>806.647</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	381.863	384.213



## Noter

---

### 19. Oplysninger om dagsværdi

#### Koncern

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi ultimo	1.198.578
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>386.161</u>

### 20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 43.075 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2023 udgør 82.943 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 50.313 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	1.306
Varebeholdninger	21.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.800

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar", er der indeholdt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 1. april 2023 på 4.276 t.kr., der er finansieret med finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 1. april 2023 udgør 3.970 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 2023 heraf udgør 7.447 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 2023. 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 6.724 t.kr.

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

Lejeaftalerne indeholder uopsigeligthed 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.

### 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.

## Noter

---

	Koncern	
	2022/23	2021/22
<b>23. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.681.934	7.253.040
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-52.555	-844.304
Andre finansielle indtægter	-915.075	-371.228
Øvrige finansielle omkostninger	1.845.427	1.362.863
Skat af årets resultat	1.670.509	-2.051.751
	<b>10.230.240</b>	<b>5.348.620</b>
<b>24. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	378.829	-3.021.803
Ændring i tilgodehavender	-10.699.985	-977.096
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	189.094	17.546.787
	<b>-10.132.062</b>	<b>13.547.888</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

Dirigent

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

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 13:26:22

Underskrevet med MitID



## 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: 21-09-2023 kl.: 13:26:22

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: 21-09-2023 kl.: 13:31:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d51343QXuqr250862159

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).