

---

# *Sørup Herregaard A/S*

Hjelmsømaglevej 99, 4100 Ringsted

## Årsrapport for 2021

---

CVR-nr. 39 33 47 04

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 11/7 2022

Lene Birgitte  
Christiansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	7
Balance 31. december 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sørup Herregaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 11. juli 2022

## Direktion

Lene Birgitte Christiansen  
Adm direktør

## Bestyrelse

Christopher Christiansen  
Formand

Lene Birgitte Christiansen

Povl Fritzner

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sørup Herregaard A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Sørup Herregaard A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hellerup, den 11. juli 2022

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
*CVR-nr. 33 77 12 31*

Flemming Eghoff  
statsautoriseret revisor  
mne30221

Jesper Bo Winther  
statsautoriseret revisor  
mne26864

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Sørup Herregaard A/S Hjelmømaglevej 99 4100 Ringsted Telefon: 57643002 Email: hotel@sorup.dk Hjemmeside: www.sorup.dk CVR-nr: 39 33 47 04 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 9. februar 2018 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringsted
<b>Bestyrelse</b>	Christopher Christiansen, Formand Lene Birgitte Christiansen Povl Fritzner
<b>Direktion</b>	Lene Birgitte Christiansen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
<b>Advokat</b>	Bech-Bruun Advokatpartnerselskab Langelinie Allé 35 2100 København Ø
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Torvet 6 4100 Ringsted

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive hotelvirksomhed samt anden virksomhed, der er beslægtet hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 1.781.427, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.494.831.

## Kapitalberedskabet

For omtale vedrørende selskabets kapitalberedskab, henvises der til omtale i note 1.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	3	<b>16.852.418</b>	<b>9.175.939</b>
Personaleomkostninger	4	-13.582.209	-12.222.227
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-846.131	-827.998
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.424.078</b>	<b>-3.874.286</b>
Finansielle indtægter	6	0	22.992
Finansielle omkostninger	7	-142.193	-125.843
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.281.885</b>	<b>-3.977.137</b>
Skat af årets resultat	8	-500.458	879.981
<b>Årets resultat</b>		<b>1.781.427</b>	<b>-3.097.156</b>

## Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.781.427	-3.097.156
	<b>1.781.427</b>	<b>-3.097.156</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		153.699	178.699
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	9	<b>153.699</b>	<b>178.699</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.525.620	1.894.700
Indretning af lejede lokaler		285.371	400.313
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	10	<b>1.810.991</b>	<b>2.295.013</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.964.690</b>	<b>2.473.712</b>
Færdigvarer og handelsvarer		324.170	269.046
<b>Varebeholdninger</b>		<b>324.170</b>	<b>269.046</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.382.268	187.474
Andre tilgodehavender		4.999	1.003.990
Udskudt skatteaktiv		0	266.605
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	540.297
Periodeafgrænsningsposter		0	402.938
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.387.267</b>	<b>2.401.304</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.119.432</b>	<b>1.373.232</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.830.869</b>	<b>4.043.582</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.795.559</b>	<b>6.517.294</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.994.831	-4.776.258
<b>Egenkapital</b>		<b>-2.494.831</b>	<b>-4.276.258</b>
Hensættelse til udskudt skat		14.953	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>14.953</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.394.136	5.819.778
Anden gæld		442.166	442.166
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>5.836.302</b>	<b>6.261.944</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.033	337.523
Selskabsskat		218.900	0
Anden gæld	11	5.929.202	4.194.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.439.135</b>	<b>4.531.608</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.275.437</b>	<b>10.793.552</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.795.559</b>	<b>6.517.294</b>
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-4.776.258	-4.276.258
Årets resultat	0	1.781.427	1.781.427
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>-2.994.831</b>	<b>-2.494.831</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance. For at styrke selskabets kapitalberedskab, har moderselskabet afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring. Erklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2023.

På baggrund heraf vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er forsvarligt og at selskabet kan afregne sine forpligtelser i takt med at disse forfalder. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

## 2. Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom flere kunder har sat en række eksisterende og nye bookninger på pause. Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen i marts og april har måtte sende flere medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil. Selskabet har ansøgt om kompensationer fra regeringens hjælpepakker.

## 3. Særlige poster

	2021	2020
	DKK	DKK
Lønrefusion Covid-19	1.759.359	1.996.216
Refusion af faste omkostninger Covid-19	2.475.920	917.767
Kompensation for selvstændige Covid-19	123.870	0
	<b>4.359.149</b>	<b>2.913.983</b>

## 4. Personaleomkostninger

	2021	2020
	DKK	DKK
Lønninger	11.950.047	11.038.132
Pensioner	807.706	860.505
Andre omkostninger til social sikring	248.178	134.919
Andre personaleomkostninger	576.278	188.671
	<b>13.582.209</b>	<b>12.222.227</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b>32</b>	<b>32</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>5. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	25.000	25.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>821.131</u>	<u>802.998</u>
	<b>846.131</b>	<b>827.998</b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>22.992</u>
	<b>0</b>	<b>22.992</b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	136.639	125.843
Andre finansielle omkostninger	<u>5.554</u>	<u>0</u>
	<b>142.193</b>	<b>125.843</b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>8. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	218.900	0
Årets udskudte skat	<u>281.558</u>	<u>-879.981</u>
	<b>500.458</b>	<b>-879.981</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	250.000
Kostpris 31. december	250.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	71.301
Årets afskrivninger	25.000
Ned- og afskrivninger 31. december	96.301
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>153.699</b>
Afskrives over	10 år

## 10. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.347.328	683.286
Tilgang i årets løb	315.190	21.920
Kostpris 31. december	3.662.518	705.206
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.452.628	282.973
Årets afskrivninger	684.270	136.862
Ned- og afskrivninger 31. december	2.136.898	419.835
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.525.620</b>	<b>285.371</b>
Afskrives over	5 år	5 år

# Noter til årsregnskabet

## 11. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	5.394.136	5.819.778
Langfristet del	<u>5.394.136</u>	<u>5.819.778</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>5.394.136</u>	<u>5.819.778</u>

### Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	442.166	442.166
Langfristet del	442.166	442.166
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	5.929.202	4.194.085
	<u>6.371.368</u>	<u>4.636.251</u>

<u>2021</u>	<u>2020</u>
DKK	DKK

## 12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	0	29.206
Mellem 1 og 5 år	0	61.128
	<u>0</u>	<u>90.334</u>



# Noter til årsregnskabet

## Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sørup Avlsgård A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med Sørup Avlsgaard A/S, med 12 mdr. opsigelse svarende til DKK 1.800.000.

## 13. Nærtstående parter

### Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sørup Avlsgård A/S

# Noter til årsregnskabet

## 14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørup Herregaard A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentations valuta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Personaleomkostninger

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

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter og kompensation af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimeligt sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimeligt sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelse over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i aktiv.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets Sørup Avlsgård A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balance

## Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

# Noter til årsregnskabet

## Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.