

Organic Plant Protein A/S

Resenbrovej 29, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 40 24 04 89

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2023.

Henrik Hedegaard Lyhne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Organic Plant Protein A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. december 2023

Direktion

Nikka Sig Kristensen

Bestyrelse

Ulrich Kern-Hansen
formand

Peter Michael Larsen Stevns
næstformand

Henrik Hedegaard Lyhne

Henning Haahr

Mette Wedersøe Gravgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Organic Plant Protein A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Organic Plant Protein A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 13. december 2023

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel

Statsautoriseret revisor
mne33224

Selskabsoplysninger

Selskabet	Organic Plant Protein A/S Resenbrovej 29 8600 Silkeborg CVR-nr.: 40 24 04 89 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Bestyrelse	Ulrich Kern-Hansen, formand Peter Michael Larsen Stevns, næstformand Henrik Hedegaard Lyhne Henning Haahr Mette Wedersøe Gravgaard
Direktion	Nikka Sig Kristensen
Revision	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelser	Sparekassen Kronjylland Merkur Andelskasse Nykredit
Modervirksomhed	Organic Future ApS

Hovedtal og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	5.714	2.220	-492	-1.428
Resultat af primær drift	-6.163	-9.916	-12.117	-5.741
Finansielle poster, netto	-2.018	-1.879	-1.304	-611
Årets resultat	-8.182	-11.795	-10.459	-4.932
Balance:				
Balancesum	55.477	60.168	51.441	38.248
Investeringer i materielle anlægsaktiver	400	608	1.069	32.275
Egenkapital	10.133	-11.686	-14.891	-4.432
Ansvarlig lånekapital	18.500	32.000	32.800	16.000
Egenkapital inkl. ansvarlig lånekapital	28.633	20.314	17.909	11.568
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	10	9	9	7
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	260,0	184,6	283,1	29,1
Soliditetsgrad	18,3	-19,4	-28,9	-11,6
Soliditetsgrad inkl. ansvarlig lånekapital	51,6	33,8	34,8	30,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, produktion og salg af økologiske plantebaserede proteiner og anden hermed beslægtet virksomhed.

Virksomhedens primære produkter er en ny type af teksturerede planteproteiner, som er velegnede til at erstatte både kød og fisk i næsten alle kendte sammenhænge som f.eks. færdigretter, hakket kød, burgerbøffer, frikadeller, postejer, pålægssalater m.m.

Råvaren er ærter og hestebønner, som kan dyrkes lokalt, og produkterne er karakteriseret ved en mild forarbejdningsgrad, hvor den ernæringsmæssige kvalitet af proteiner og kostfibre er godt bevaret. Produkterne er desuden karakteriseret ved at være uden allergener som soja og gluten og ved at være økologiske.

Klimaaftrykket er meget lavt (0,9kg CO₂e/kg), hvilket betyder, at produkterne kan få stor betydning i relation til at nå Paris-aftalens mål om at begrænse den globale opvarmning til højst 1,5 grader og den tilsvarende danske beslutning om reduktion af klimabelastningen med 70% inden 2030.

Beslutningen om økologisk produktion bidrager til beskyttelse af grundvandet og biodiversiteten og understøtter EU's målsætning om, at økologiske jordbrug i 2030 skal udgøre mindst 25% af det samlede landbrugsareal. Dette er næsten en tredobling af det økologiske areal i EU.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.714.166 kr. mod 2.219.673 kr. sidste år, svarende til en vækst på 257%.

Al væksten har ligget på eksportmarkedet, hvor omsætningen er fordoblet, svarende til en vækst på 100%, hvorimod salget på hjemmemarkedet har ligget på samme niveau som sidste år.

Det ordinære resultat efter skat udgør -8.181.523 kr. mod -11.794.679 kr. sidste år.

Isoleret betraget er et underskud af denne størrelsesorden ikke tilfredsstillende, men ud fra en samlet vurdering mener ledelsen alligevel, at regnskabsåret 2022-23 har været endnu et positivt og vigtigt skridt i virksomhedens udvikling.

Selskabets egenkapital er via kapitalindskud og konvertering af ansvarligt lån øget til 10.133 t.kr. mod -11.686 t.kr. sidste år, og selskabets egenkapital inkl. Ansvarlig lånekapital er øget til 28.633 t.kr. mod 20.314 t.kr. sidste år.

Virksomheden forventer en fortsat stor vækst i omsætningen på eksportmarkedet, hvor der både er vækst i antallet af kunder og i salget til eksisterende kunder. Der forventes endvidere en god vækst i omsætningen til foodservice i Danmark.

Udviklingsaktiviteter

Selskabet anvender fortsat betydelige ressourcer på videreudvikling af teknologien til teksturering af planteproteiner, og bl.a. i forbindelse med GUDP-projektet ”NekstPro – Nyt ekstruderet planteprotein til fremtidens ernæringsrigtige fødevarer”, arbejdes der på optimering af sammensætningen af aminosyrer i de teksturerede planteproteiner.

Det er desuden besluttet at investere yderligere i salgsaktiviteterne på eksportmarkedet, og salgsstyrken er sidst på regnskabsåret blevet udvidet med to erfarne medarbejdere, hvoraf den ene er placeret på et nyt salgskontor i Japan, idet en messedeltagelse på Foodex Japan i Tokyo i marts 2023 viste, at der er et stort potentiale for virksomhedens produkter i Japan og i det hele taget i Asien.

I forhold til at fremme den grønne omstilling i de professionelle køkkener i Danmark har virksomheden med støtte fra FØL-fonden udarbejdet en omfattende kogebog med opskrifter, hvor Plant Mate udgør den primære proteinkilde i måltidet. Opskrifterne er målrettet specifikke grupper som f.eks. ”Børn på 1-6 år” og ”Småt-spisende ældre”, og alle opskrifter er suppleret med beregninger af næringsindhold og klimabelastning. Udover store reduktioner i måltidernes klimabelastning, er der også store økonomiske besparelser ved at erstatte kød og fisk med Plant Mate planteproteiner.

Virksomheden har desuden gennemført et stort antal workshops for professionelle køkkener og deltaget i mange større aktiviteter, herunder bl.a. Planteløftet, Organic Food Expo i Øksnehallen og Madens Folkemøde.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Stifternes formål med at etablere virksomheden er at fremme udvikling og produktion af nye typer plantebaserede proteiner, som kan bidrage til den nødvendige reduktion af forbruget af kød.

Det er her af afgørende betydning, at klimabelastningen fra de nye planteproteiner er meget lavere end klimabelastningen fra kød. Et mindre forbrug af kød vil desuden have en positiv virkning på folkesundheden, hvilket også har stor samfundsøkonomisk betydning.

Der er fra starten etableret en så stor kapacitet, at det er muligt at fremstille planteproteiner nok til 400.000 måltider pr. dag, svarende til halvdelen af samtlige offentlige måltider i Danmark.

Stifterne har desuden lagt vægt på, at produktionen skal være rent økologisk, da økologien er den produktionsmetode, som bedst understøtter den nødvendige grønne omstilling, som senest i 2015 blev formuleret af FN i form af FN's 17 Verdensmål for bæredygtig udvikling.

Økologien har især betydning for seks af verdensmålene:

- Verdensmål nr. 2: Stop sult
- Verdensmål nr. 6: Rent vand
- Verdensmål nr. 12: Ansvarligt forbrug og produktion
- Verdensmål nr. 13: Klima-indsats
- Verdensmål nr. 14: Livet i havet
- Verdensmål nr. 15: Livet på land (Biodiversitet)

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning har virksomheden deltaget i tre store internationale messer: Anuga i Köln, Plant Based World Expo, Nordamerika i New York og Plant Based World Expo, Europe i London. Alle tre messer har bekræftet et meget stort eksportpotentiale for virksomhedens produkter, og det er blevet besluttet, at der nu også skal sættes på eksport til Canada og USA, hvor der i første omgang er indgået aftale med en stor distributør med base i Californien.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	5.714.166	2.219.673
2 Personaleomkostninger	-7.896.231	-8.274.733
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.981.160	-3.860.829
Driftsresultat	-6.163.225	-9.915.889
Andre finansielle indtægter	3.178	136
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.021.476	-1.878.926
Resultat før skat	-8.181.523	-11.794.679
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-8.181.523	-11.794.679
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-8.181.523	-11.794.679
Disponeret i alt	-8.181.523	-11.794.679

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	944.790	1.404.185
5 Goodwill	1.475.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.419.790</u>	<u>1.404.185</u>
6 Produktionsanlæg og maskiner	16.499.964	18.636.042
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.715.287	7.675.720
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.215.251</u>	<u>26.311.762</u>
8 Deposita	1.677.128	1.725.878
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.677.128</u>	<u>1.725.878</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.312.169</u>	<u>29.441.825</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	7.685.000	10.389.000
Varebeholdninger i alt	<u>7.685.000</u>	<u>10.389.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.039.847	1.718.930
Udskudte skatteaktiver	4.382.893	4.382.893
Andre tilgodehavender	1.669.743	349.139
Periodeafgrænsningsposter	430.008	279.549
Tilgodehavender i alt	<u>9.522.491</u>	<u>6.730.511</u>
Likvide beholdninger	10.957.456	13.606.454
Omsætningsaktiver i alt	<u>28.164.947</u>	<u>30.725.965</u>
Aktiver i alt	<u>55.477.116</u>	<u>60.167.790</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	875.000	625.000
Reserve for udviklingsomkostninger	736.936	1.095.264
Overført resultat	8.521.013	-13.405.792
Egenkapital i alt	10.132.949	-11.685.528
Gældsforpligtelser		
9 Ansvarlig lånekapital	18.500.000	32.000.000
10 Kreditinstitutter i øvrigt	9.507.058	13.873.140
11 Leasingforpligtelser	6.502.887	9.333.025
Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.509.945	55.206.165
Kortfristet del af langfristet gæld	5.734.057	5.764.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.819.974	883.743
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.168.951
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	6.135.000
Anden gæld	1.280.191	2.694.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.834.222	16.647.153
Gældsforpligtelser i alt	45.344.167	71.853.318
Passiver i alt	55.477.116	60.167.790

- 1 Forudsætninger for going concern
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	625.000	1.095.264	-13.405.792	-11.685.528
Kontant kapitaludvidelse	125.000	0	14.875.000	15.000.000
Kapitaludvidelse				
gældskonvertering	125.000	0	14.875.000	15.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-8.181.523	-8.181.523
Overført fra overført resultat	0	-358.328	358.328	0
	875.000	736.936	8.521.013	10.132.949

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Forudsætninger for going concern		
Til sikring af selskabets fortsatte drift og udvikling har ejerkredsen i 2023 foretaget kapitalforhøjelser i selskabet med i alt 30 mio.kr. Herudover stiller moderselskabet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet med i alt 18,5 mio.kr.		
Selskabets omsætning og aktivitet udvikler sig stadig positivt, og selskabet møder stor interesse for dets produkter rundt om i verden på fødevaremesser og lignende. Efterspørgslen efter produkterne er ligeledes stigende, og ledelsen forventer således at nå breakeven inden for 1 - 2 år.		
Med de tilførte kapitalforhøjelser, kreditfaciliteter samt vækst i omsætningen ser ledelsen ingen udfordringer med going concern.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.123.788	7.911.021
Pensioner	675.911	289.078
Andre omkostninger til social sikring	96.532	74.634
	<u>7.896.231</u>	<u>8.274.733</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.021.476	1.878.926
	<u>2.021.476</u>	<u>1.878.926</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli 2022	2.296.976	2.296.976
Kostpris 30. juni 2023	2.296.976	2.296.976
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-892.791	-433.395
Årets afskrivninger	-459.395	-459.396
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-1.352.186	-892.791
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	944.790	1.404.185

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Selskabet har aktiveret udviklingsprojekter for i alt t.kr. 945. Der er ikke aktiveret yderligere omkostninger i år. Der er i år afskrevet t.kr. 459 og projektet er færdigudviklet.

De afholdte omkostninger vedrører udvikling af nye bæredygtige fødevarer, som kan erstatte kød. Der er tale om en særlig udvikling af plantebaserede fødevarer, som er bygget på hestebønner og ærteprotein. Selskabet sælger allerede varerne til mange forskellige lande. Selskabet har i indeværende år solgt for t.kr. 21.913, og det vedrører alt sammen plantebaserede fødevarer, som er resultatet af udviklingsprojektet.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

5. Goodwill

Tilgang i årets løb	1.500.000	0
Kostpris 30. juni 2023	1.500.000	0
Årets afskrivninger	-25.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-25.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.475.000	0

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2022	23.768.517	23.361.604
Tilgang i årets løb	<u>295.053</u>	<u>406.913</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>24.063.570</u>	<u>23.768.517</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-5.132.475	-2.760.864
Årets afskrivninger	<u>-2.431.131</u>	<u>-2.371.611</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-7.563.606</u>	<u>-5.132.475</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>16.499.964</u>	<u>18.636.042</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	10.183.363	9.982.014
Tilgang i årets løb	<u>105.200</u>	<u>201.348</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>10.288.563</u>	<u>10.183.362</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-2.507.642	-1.477.819
Årets afskrivninger	<u>-1.065.634</u>	<u>-1.029.823</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-3.573.276</u>	<u>-2.507.642</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>6.715.287</u>	<u>7.675.720</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	0	1.725.878
Tilgang i årets løb	<u>1.677.128</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.677.128</u>	<u>1.725.878</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.677.128</u>	<u>1.725.878</u>
9. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	18.500.000	32.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>18.500.000</u>	<u>32.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
10. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	12.410.977	16.865.172
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.903.919</u>	<u>-2.992.032</u>
	<u>9.507.058</u>	<u>13.873.140</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>415.267</u>
11. Leasingforpligtelser		
Leasinggæld	<u>9.333.025</u>	<u>12.105.486</u>
	9.333.025	12.105.486
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.830.138</u>	<u>-2.772.461</u>
	<u>6.502.887</u>	<u>9.333.025</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 6.411 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 8.000 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland, 6.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigelig med 6 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 330 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Organic Future ApS, CVR-nr. 27263542, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Organic Plant Protein A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingydelse. 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Organic Plant Protein A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 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.