



# Lilleholm Mælk ApS

## Årsrapport 2022

**CVR: 42254754**

**01.01.2022 – 31.12.2022**

**LILLEHOLMSVEJ 2, 4970 RØDBY**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 23. maj 2023

---

Dirigent: Henrik Mikkelsen

 **Ostdansk**  
LANDBOFORENING

Center Allé 6 DK - 4683 Rønnede  
Telefon 5679 1900  
Mail [mail@ostdansk.dk](mailto:mail@ostdansk.dk)  
Web [ostdansk.dk](http://ostdansk.dk)



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Lilleholm Mælk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 23. maj 2023

## DIREKTION

---

Anja Helene Mikkelsen

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lilleholm Mælk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilleholm Mælk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønnede, den 23. maj 2023

Østdansk Landboforening Cvr. nr. 20835400

Godkendt revisionsaktieselskab

---

Søren Olsen

Registreret revisor

mne4314

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Lilleholm Mælk ApS  
Lilleholmsvej 2  
4970 Rødby

CVR-nr.: 42254754  
Stiftet: 26-03-21  
Hjemsted: 4970 Rødby

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## **DIREKTION**

Anja Helene Mikkelsen

## **REVISOR**

Østdansk Landboforening Cvr. nr. 20835400  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Center Allé 6  
4683 Rønnede

## **PENGEINSTITUT**

Lunar Bank  
Hack Kampmanns Plads 10  
8000 Århus C

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er kvægproduktion samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

# RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
1	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.811.624</b>	<b>386.509</b>
2	Personaleomkostninger	-842.698	-710.863
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-699.330	-183.205
	Andre driftsomkostninger	-30.950	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2.238.646</b>	<b>-507.559</b>
	Indtægter af kapitalinteresser	958	0
	Andre finansielle indtægter	10	51
	Andre finansielle omkostninger	-322.718	-54.748
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.916.896</b>	<b>-562.256</b>
	Skat af årets resultat	-329.300	143.000
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.587.596</b>	<b>-419.256</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	1.587.596	-419.256
	<b>Disponering i alt</b>	<b>1.587.596</b>	<b>-419.256</b>



# BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
3	Jord	503.438	503.438
3	Bygninger og installationer	2.257.736	1.540.322
3	Produktionsanlæg og maskiner	5.834.221	1.564.628
3	Stambesætning	3.591.500	2.138.400
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>12.186.895</b>	<b>5.746.788</b>
	Kapitalinteresser	96.561	33.022
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>96.561</b>	<b>33.022</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>12.283.456</b>	<b>5.779.810</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	189.547	235.795
	Fremstillede varer og handelsvarer	919.456	865.965
	Handelsbesætning	10.100	16.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.119.103</b>	<b>1.117.760</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	429.399	338.162
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	410.183	204.362
	Andre tilgodehavender	110.654	176.693
	Skatteaktiv	0	143.000
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>950.236</b>	<b>862.217</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>367.356</b>	<b>946.301</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.436.695</b>	<b>2.926.278</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>14.720.151</b>	<b>8.706.088</b>

# BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	1.168.340	-419.256
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.208.340</b>	<b>-379.256</b>
	Hensættelser til udskudt skat	186.300	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>186.300</b>	<b>0</b>
4	Gæld til kreditinstitutter	10.843.290	7.552.561
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.843.290</b>	<b>7.552.561</b>
6	Gæld til kreditinstitutter	1.217.300	312.996
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.090.134	996.200
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	174.787	223.587
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.482.221</b>	<b>1.532.783</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>13.325.511</b>	<b>9.085.344</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>14.720.151</b>	<b>8.706.088</b>
7	Eventualforpligtelser mv.		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Anvendt regnskabspraksis		

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	40.000	-419.256	-379.256
Forslag til resultatdisponering		1.587.596	1.587.596
<b>Ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>1.168.340</b>	<b>1.208.340</b>

# NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.

## 1 DAGSVÆRDIPOSTER OG ÆNDRINGER HERI

### Besætning i resultat

Ændring i dagsværdi stambesætning	300.900	88.750
Ændring i dagsværdi handelsbesætning	1.950	-3.050
<b>Ændring i dagsværdi besætning</b>	<b>302.850</b>	<b>85.700</b>

## 2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-781.362	-657.675
Pensioner	-26.422	-39.270
Andre omkostninger til social sikring	-34.914	-13.918
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-842.698</b>	<b>-710.863</b>
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

# NOTER

## 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	503.438	1.610.036	1.678.119
Tilgang i året	0	865.261	5.214.826
Afgang i året	0	0	-450.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>503.438</b>	<b>2.475.297</b>	<b>6.442.945</b>
Afskrivning, primo	0	-69.714	-113.491
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	56.250
Årets afskrivning	0	-147.847	-551.483
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-217.561</b>	<b>-608.724</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>503.438</b>	<b>2.257.736</b>	<b>5.834.221</b>
Heraf leasede aktiver		0	4.209.727

  

	2022	2021
Stambesætning	kr. 3.591.500	kr. 2.138.400

# NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
<b>4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Pengeinstitutter	-610.000	0
Pante- og gældsbreve	-6.943.723	-7.198.473
Leasingforpligtelser	-3.289.567	-354.088
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-10.843.290</b>	<b>-7.552.561</b>

<b>5 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-5.180.048	-6.300.577

<b>6 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Pante- og gældsbreve	-754.996	-312.996
Leasingforpligtelser	-462.304	0
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-1.217.300</b>	<b>-312.996</b>

# NOTER

## 7 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 8.630 tkr., der giver pant i besætning, beholdninger, inventar, grunde og bygninger.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 766 tkr., er finansieret ved købekontrakt. Kontraktgælden er pr. 31. december 2022 opgjort til 610 tkr.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 4.210 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2022 opgjort til 3.752 tkr.

# NOTER

## 9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### VALUTAOMREGNING

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

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



# NOTER

## FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Opskrivning fratrukket udskudt skat føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivning føres i resultatopgørelsen.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

## NOTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

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

Værdiansættelse af stambesætninger sker ud fra gennemsnittet af værdien af 'indgangsdyr' og 'afgangsværdien' indenfor hver gruppe af dyr. (Niveau 3)

Grupper af dyr kan være søer, gylte, sopolte, køer, kvier 1 - 1½ år, kvier 1½ - 2 år m.fl.

'Indgangsdyr' er værdien på en højdrægtig gylt/kvie. Værdien af 'indgangsdyr' beregnes ud fra indkøbspris/omkostninger ved at producere et dyr over udskiftningsperioden. Afgangsværdien beregnes ud fra aktuelle noteringer og slagtevægt.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalinteresser der ikke er associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

### VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi (niveau 1). Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

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

### TILGODEHAVENDER

## NOTER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

### SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatte.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

**Niveau 1:** Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

**Niveau 2:** Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

**Niveau 3:** Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

