

Peter Larsen
Kaffe[®]

Peter Larsen Kaffe A/S


Ærøvej 15-17
8800 Viborg

CVR-nr. 45 66 72 19

Årsrapport for perioden 1. juli – 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

23. april 2024



Anders Göran Frederiksson
dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Beretning | 7 |
| Årsregnskab 1. juli – 31. december | 9 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Pengestrømsopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Peter Larsen Kaffe A/S for perioden 1. juli – 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

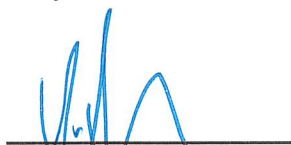
Viborg, den 23. april 2024

Direktion:



Claus Bertelsen

Bestyrelse:



Anders Göran Fredriksson
formand



Sven Fredrik Hallgren



Kaj Bertelsen



Claus Bertelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Peter Larsen Kaffe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Larsen Kaffe A/S for perioden 1. juli – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli – 31. december 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 for 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

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.

Aarhus, den 23. april 2024

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737



Niklas R. Filipen
statsaut. revisor
mne47781

Peter Larsen Kaffe A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 45 66 72 19

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Peter Larsen Kaffe A/S
Ærøvej 15-17
8800 Viborg

Telefon: 86 62 67 33
Hjemmeside: www.peterlarsenkaffe.dk
E-mail: kaffe@peterlarsenkaffe.dk

CVR-nr: 45 66 72 19
Stiftet: 17. januar 1948
Hjemstedskommune: Viborg
Regnskabsperiode: 1. juli – 31. december

Bestyrelse

Anders Göran Fredriksson, formand
Sven Fredrik Hallgren
Kaj Bertelsen
Claus Bertelsen

Direktion

Claus Bertelsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiks Plads 42
8000 Aarhus C
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| tkr. | 1/7-31/12 2023 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|---|-------------------|---------|---------|---------|---------|
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 22.469 | 51.338 | 45.633 | 52.820 | 56.071 |
| Resultat før finansielle poster | 1.844 | 9.699 | 4.227 | 11.450 | 11.316 |
| Resultat af finansielle poster | -120 | -480 | -210 | -192 | -368 |
| Perioden resultat | 1.219 | 7.241 | 3.165 | 8.798 | 8.500 |
| Balancesum | 90.728 | 89.907 | 94.644 | 75.229 | 69.167 |
| Egenkapital | 37.882 | 42.663 | 35.422 | 40.257 | 37.458 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 1.294 | 2.462 | 6.474 | 6.113 | 2.838 |
| Pengestrøm fra driftsaktiviteten | -2.609 | 19.195 | -5.990 | 19.669 | 9.610 |
| Pengestrøm til investeringsaktiviteten | -1.210 | -1.972 | -6.051 | -5.205 | -2.354 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten | -6.060 | -120 | -8.120 | -6.108 | -20.094 |
| Pengestrøm i alt | -9.879 | 17.103 | -20.161 | 8.355 | -12.837 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalforrentning | 3,0% | 18,5% | 8,4% | 22,6% | 19,7% |
| Soliditetsgrad | 41,8% | 47,5% | 37,4% | 53,5% | 54,2% |
| Andre hovedtal | | | | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 67 | 69 | 70 | 67 | 72 |

De anførte nøgletal er beregnet således:

Egenkapitalforrentning

$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Soliditetsgrad

$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af ristet kaffe til retail, Out of Home-segmentet samt specialhandlen og eventmarkedet. Produkterne sælges både som mærkevarer og handelsmærker. Udover dette sælges beslægtede varer som instantkaffe, iskaffe, kaffekapsler, kaffemaskiner, koldbrygget kaffe, løsvægts- og brevte, kakao- og cappuccinoprodukter.

Skærpet fokus på kerneforretningen

Peter Larsen Kaffe har i det forgangne regnskabsår valgt at outsource sit LIVE-koncept med mobile kaffebarer, der gennem mange år har været en fast del af de fleste større musikfestivaler og andre events. Det succesrige eventbrand skal fremover videreudvikles og drives af kaffe- og eventvirksomheden Woodys, der har mobile kaffeoplevelser som sin kernekompetence.

Videreudviklingen kommer til at ske i tæt samarbejde med Peter Larsen Kaffe, hvis kaffe fortsat vil være en bærende del af brandet og konceptet. Beslutningen er truffet ud fra Peter Larsen Kaffes ønske om i endnu højere grad at fokusere på sin egen kerneforretning, som er at levere certificeret kvalitetskaffe til hele det danske marked og samtidig arbejde med at sikre kaffens fremtid i samarbejde med kaffefarmere i hele verden.

Samfundsansvar

Fokus på bæredygtig fremtidssikring

Peter Larsen Kaffe retter i disse år i stadig stigende grad fokus mod fremtidssikring af forretningen og dens bæredygtige berettigelse. Det sker bl.a. ved at styrke det allerede intensive arbejde for og med kaffefarmerne, deres vilkår og deres dyrkningsmetoder. Sammen med moderkoncernen Löfbergs Group har Peter Larsen Kaffe etableret virksomheden GrowGrounds ApS, der arbejder for at understøtte en omfattende omlægning af den globale kaffeproduktion til skovlandbrug. Dette er en langt mere bæredygtige dyrkningsmetode, der både reducerer behovet for brug af kunstgødning og CO₂-udledningen markant. GrowGrounds har tre ansatte og administrerer et netværk af alliancepartnere i hele verden, herunder ca. 1500 agronomer som arbejder med etableringen af skovlandbrug i verdens kafferegioner.

Peter Larsen Kaffes mål om klimaneutral produktion (scope 1) senest i 2025 er næsten nået, men den største udfordring ligger på farmniveau, hvor ca. 85% af den totale CO₂-udledning i kaffens værdikæde sker. Det understreger vigtigheden af at styrke samarbejdet med farmerne yderligere for en omfattende omlægning af dyrkningen til økologi og skovlandbrug.

Vi arbejder intensivt på kaffens bæredygtige udvikling, og vi skal gøre endnu mere i de kommende år. Derfor er det afgørende, at vi bevarer vores image som dét danske kaffebrand, forbrugerne opfatter som det mest bæredygtige.

En yderligere del af Peter Larsen Kaffes bæredygtige og cirkulære udvikling sker stadig i regi af non-profit-netværket Circular Coffee Community, som vi stiftede i 2020 i samarbejde med Löfbergs Group, og som nu har flere end 35 virksomheder, akademiske institutioner og organisationer som partnere. Her arbejder vi gennem konkrete innovationsprojekter og produktudvikling for at gøre kaffe til en 100% cirkulær ressource.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Peter Larsen Kaffe A/S har hidtil kørt med forskudt regnskabsår, men overgår fra 2024 til at følge kalenderåret i sin regnskabsafregning. Derfor gælder nærværende årsregnskab kun for perioden 1. juli – 31. december 2023.

Ledelsesberetning

Beretning

Det halvereede regnskabsårs resultat blev på 1.724 tkr. før skat. Selskabet anførte en forventning om et resultat før skat i årsrapporten for 2022/23 på 500-1.500 tkr. for halvåret og realiseres derfor tilnærmet det forventede på trods af stigende råvarepriser. Den økonomiske udvikling er tilfredsstillende grundet de store usikkerheder, der fortsat præger verdensbilledet.

Forventninger til 2024

Der forventes fortsat et ustabil marked i 2024, hvor indtjeningen som altid er meget afhængig af verdensmarkedsprisen på råkaffe på børserne i New York og London, kursudsving på US dollar og kaffedifferentialerne med store udsving i forhold til kvalitet mv., hvorfor virksomhedens forventninger til resultat før skat forventes at andrage mellem 3-5 mio. kr. for regnskabsåret 2024.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomhed med et formål - rustet til fremtiden

Vi tror fuldt og fast på, at fremtiden tilhører dem, der forfølger et højere formål med det at drive virksomhed end blot at tjene penge. Derfor står Peter Larsen Kaffe som virksomhed med tradition for udvikling, innovation, ansvarlighed og bæredygtighed stærkt rustet til fremtiden. Vi tror også på, at de udfordringer og trusler, som kaffebranchen – og dermed også Peter Larsen Kaffe – står overfor, rummer et utal af muligheder. Muligheder for at bringe mennesker tættere sammen, muligheder for at udvikle vores virksomhed og fælles arbejdsplads og mulighed for at gøre det hele, så både kaffen, klimaet og kloden kan holde til det.

Bæredygtighed og innovation bliver i stadig stigende grad forudsætninger for vores økonomi og fremtid. Det er en klar fordel for Peter Larsen Kaffe, at begge dele er dybt forankret i virksomhedens DNA.

Vidensressourcer

Ambitionen om at gå forrest, når det handler om initiativer, der kan forbedre kvaliteten af kaffe og forbedre vilkårene for verdens kaffebønder, betyder, at virksomheden er præget af et dynamisk vidensmiljø i hastig forandring. Det stiller især store krav til opsamling og udbredelse af ny viden blandt vores nuværende medarbejdere. Med henblik på at efterleve ambitionerne om at levere og fortsætte nye initiativer er det afgørende for os at kunne rekruttere og fastholde dygtige medarbejdere.

Virksomhedens mål og politikker for styring af risici

Ud over førnævnte risici forbundet med udviklingen i verdensmarkedsprisen på råkaffe, kurssvingninger og differentialerne i kvalitet, er virksomheden ikke eksponeret over for specifikke forretnings- eller finansielle risici.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af en sådan karakter, at det påvirker virksomhedens økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Resultatopgørelse

| kr. | Note | 1/7 - 31/12 2023 | 1/7 2022 - 30/6 2023 |
|--|------|---------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 22.469.472 | 51.338.081 |
| Personaleomkostninger | 2 | -18.406.764 | -36.879.047 |
| Afskrivninger | 3, 4 | -2.218.317 | -4.541.661 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -218.293 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.844.391 | 9.699.080 |
| Finansielle indtægter | 5 | 1.990 | 30.307 |
| Finansielle omkostninger | | -122.455 | -510.208 |
| Resultat før skat | | 1.723.926 | 9.219.179 |
| Skat af årets resultat | | -505.065 | -1.978.212 |
| Periodens resultat | 6 | 1.218.861 | 7.240.967 |

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Balance

| kr. | Note | 31/12 2023 | 30/6 2023 |
|--|------|------------|------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | | |
| Goodwill | | 19.167 | 24.167 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | | |
| Grunde og bygninger | | 21.957.506 | 22.262.610 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 11.078.990 | 11.777.048 |
| | | 33.036.496 | 34.039.658 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 31.300 | 31.300 |
| Anlægsaktiver i alt | | 33.086.963 | 34.095.125 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 4.291.588 | 4.057.386 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 52.121.465 | 47.359.706 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 318.980 | 203.550 |
| Andre tilgodehavender | | 104.420 | 192.730 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 701.342 | 1.658.586 |
| | | 53.246.207 | 49.414.572 |
| Likvide beholdninger | | 103.570 | 2.339.789 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 57.641.365 | 55.811.747 |
| AKTIVER I ALT | | 90.728.328 | 89.906.872 |

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Balance

| kr. | Note | 31/12 2023 | 30/6 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 4.246.410 | 4.293.130 |
| Overført resultat | | 32.435.457 | 31.169.876 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 6.000.000 |
| Egenkapital i alt | | 37.881.867 | 42.663.006 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 9 | 4.151.450 | 4.275.774 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.151.450 | 4.275.774 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 10 | 719.421 | 779.264 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 10 | 120.024 | 120.228 |
| Banker | | 8.109.652 | 466.644 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.011.034 | 5.910.860 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 18.049.611 | 19.617.446 |
| Selskabsskat | | 434.822 | 2.417.413 |
| Anden gæld | | 16.207.152 | 13.597.423 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11 | 43.295 | 58.814 |
| | | 47.975.590 | 42.188.828 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 48.695.011 | 42.968.092 |
| PASSIVER I ALT | | 90.728.328 | 89.906.872 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Virksom- hedskapital | Reserve for opskrivnin- ger | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 1.200.000 | 4.293.130 | 31.169.876 | 6.000.000 | 42.663.006 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -6.000.000 | -6.000.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 1.218.861 | 0 | 1.218.861 |
| Afskrevne opskrivinger i året | 0 | -46.720 | 46.720 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 1.200.000 | 4.246.410 | 32.435.457 | 0 | 37.881.867 |

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Pengestrømsopgørelse

| kr. | Note | 1/7 - 31/12 2023 | 1/7 2022 - 30/6 2023 |
|---|------|---------------------|-------------------------|
| Perioden resultat | | 1.218.861 | 7.240.967 |
| Skat af årets resultat | | 505.065 | 1.978.212 |
| Afskrivninger | | 2.218.317 | 4.541.661 |
| Finansielle indtægter/omkostninger | | 120.465 | 479.901 |
| Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital | | 4.062.708 | 14.240.741 |
| Ændring i driftskapital | 15 | -3.939.288 | 5.951.388 |
| Pengestrøm fra primær drift | | 123.420 | 20.192.129 |
| Modtagne renteindtægter | | 1.990 | 30.307 |
| Betalte renteudgifter | | -122.455 | -510.208 |
| Betalt selskabsskat | | -2.611.980 | -517.177 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | | -2.609.025 | 19.195.051 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | 4 | -1.294.207 | -2.461.960 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 84.052 | 490.370 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | | -1.210.155 | -1.971.590 |
| Fremmedfinansiering: | | | |
| Afdrag på langfristet gældsforpligtelse | | -60.047 | -120.162 |
| Kapitalejerne: | | | |
| Udbetalt udbytte | | -6.000.000 | 0 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | | -6.060.047 | -120.162 |
| Perioden pengestrøm | | -9.879.227 | 17.103.299 |
| Likvider, primo | | 1.873.145 | -15.230.154 |
| Likvider, ultimo | 16 | -8.006.082 | 1.873.145 |

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Larsen Kaffe A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden har med henvisning til årsregnskabslovens retvisende billede foretaget reklassifikation af enkelte poster i resultatopgørelsen og balancen. Reklassifikationerne har påvirket regnskabsposterne andre eksterne omkostninger og personaleomkostninger, men har ingen påvirkning på resultat før skat, årets resultat eller egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af handelsvarer, færdigvarer og maskiner indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser.

Omsætning fra udlejning af maskiner indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres. Servicearbejder, der baseres på medgået tid, indregnes i nettoomsætningen i takt med arbejdets udførelse.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til virksomhedens medarbejdere reduceret med refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af noterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandelene måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for færdigvarer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger vedrører værdien af opskrevne materielle anlægsaktiver fratrukket udskudt skat.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som virksomhedens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til virksomhedsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

2 Personaleomkostninger

| kr. | 1/7 - 31/12 2023 | 1/7 2022 - 30/6 2023 |
|---|---------------------|-------------------------|
| Gager og lønninger | 15.778.503 | 31.759.813 |
| Pensioner | 2.431.979 | 4.706.446 |
| Andre omkostninger til social sikring | 196.282 | 412.788 |
| | <u>18.406.764</u> | <u>36.879.047</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>67</u> | <u>69</u> |

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlag, pension og incitamentsprogram for direktion og bestyrelse udeladt.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

| | |
|--|----------------------|
| kr. | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. juli 2023 | 50.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 50.000 |
| Akk. amortisering 1. juli 2023 | -25.833 |
| Årets amortisering | -5.000 |
| Akk. amortisering 31. december 2023 | -30.833 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>19.167</u></u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| | | | |
|---|----------------------------|--|--------------------------|
| kr. | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>I alt</u> |
| Kostpris 1. juli 2023 | 28.382.045 | 38.090.679 | 66.472.724 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.294.207 | 1.294.207 |
| Afgang i årets løb | 0 | -175.390 | -175.390 |
| Kostpris 31. december 2023 | 28.382.045 | 39.209.496 | 67.591.541 |
| Opskrivninger 1. juli 2023 | 7.989.760 | 3.648.738 | 11.638.498 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | 7.989.760 | 3.648.738 | 11.638.498 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | -14.109.195 | -29.962.369 | -44.071.564 |
| Årets afskrivninger | -305.104 | -1.908.213 | -2.213.317 |
| Tbf. ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 91.338 | 91.338 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -14.414.299 | -31.779.244 | -46.193.543 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>21.957.506</u></u> | <u><u>11.078.990</u></u> | <u><u>33.036.496</u></u> |

5 Finansielle indtægter

| | | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| kr. | <u>1/7 - 31/12 2023</u> | <u>1/7 2022 - 30/6 2023</u> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 25.746 |
| Andre finansielle indtægter | 1.990 | 4.561 |
| | <u><u>1.990</u></u> | <u><u>30.307</u></u> |

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

6 Forslag til resultatdisponering

| kr. | 1/7 - 31/12 2023 | 1/7 2022 - 30/6 2023 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 6.000.000 |
| Overført resultat | 1.218.861 | 1.240.967 |
| | <u>1.218.861</u> | <u>7.240.967</u> |

7 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Andre vær- dipapirer og kapitalandele |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2023 | <u>31.300</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | 31.300 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>31.300</u></u> |

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger vedrørende salg fremmende aktiviteter mv. i efterfølgende regnskabsperiode.

9 Hensættelser til udskudt skat

| kr. | 31/12 2023 | 30/6 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Udskudt skat 1. juli | 4.275.774 | 4.714.975 |
| Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen | -124.324 | -439.201 |
| | <u>4.151.450</u> | <u>4.275.774</u> |

Udskudt skat opstår primært på baggrund af forskydninger i afskrivning på anlægsaktiver.

10 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | 31/12 2023 | 30/6 2023 |
|--|----------------|----------------|
| De langfristede gældsforpligtelser fordeler sig således: | | |
| 0-1 år | 120.024 | 120.228 |
| 1-5 år | 479.187 | 482.219 |
| >5 år | 240.234 | 297.045 |
| | <u>839.445</u> | <u>899.492</u> |

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Peter Larsen Kaffe A/S hæfter som administrationsselskab solidarisk for skat af AB Anders Löfberg-koncernens sambeskattede indkomst i Danmark og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at virksomhedens hæftelse udgør et større beløb.

Operationelle leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingforpligtelser med en maksimal restløbetid på henholdsvis 56 måneder på leje af bygninger og 36 måneder for øvrige leasingaftaler.

Den samlede lejeforpligtelse for bygninger udgør 2.945 tkr. pr. 31. december 2023 (30. juni 2023: 3.212 tkr.), hvoraf 608 tkr. (30. juni 2023: 596 tkr.) forfalder inden for 12 mdr. De samlede øvrige leasingforpligtelser udgør 3.184 tkr. pr. 31. december 2023 (30. juni 2023: 2.027 tkr.), hvoraf 1.766 tkr. (30. juni 2023: 2.027 tkr.) forfalder inden for 12 mdr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på samlet 839 tkr. pr. 31. december 2023 (30. juni 2023: 899 tkr.) givet pant i ejendommen Ærøvej 20, 8800 Viborg. Den bogførte værdi af ejendommen udgør 5.526 tkr. pr. 31. december 2023 (30. juni 2023: 5.601 tkr.).

14 Nærtstående parter

Peter Larsen Kaffe A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

AB Anders Löfberg, Tolagsgatan 1, SE-652 16 Karlstad, Sverige.

AB Anders Löfberg besidder majoriteten af virksomhedskapitalen i virksomheden.

Peter Larsen Kaffe A/S er en del af koncernregnskabet for AB Anders Löfberg, Karlstad, som er den mindste henholdsvis største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for AB Anders Löfberg kan rekvireres ved henvendelse til virksomheden på ovenstående adresse.

Årsregnskab 1. juli – 31. december

Noter

Transaktioner med nærtstående parter

| kr. | 1/7 - 31/12 2023 |
|--|---------------------|
| Køb af varer fra tilknyttede virksomheder | -87.792.539 |
| Salg af tjenester til tilknyttede virksomheder | 7.915.994 |
| Salg af varer til tilknyttede virksomheder | 38.305 |
| Øvrige indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.051.036 |
| Øvrige udgifter til tilknyttede virksomheder | -55.887 |

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlag, pension og incitamentsprogram for direktion og bestyrelse udeladt.

Der henvises til balancen for mellemværender med tilknyttede virksomheder pr. balancedagen og finansielle indtægter fremgår af note 5.

Der er i regnskabsåret udloddet udbytte på 6.000.000 kr.

| kr. | 1/7 - 31/12 2023 | 1/7 2022 - 30/6 2023 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 15 Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -234.202 | 98.347 |
| Ændring i tilgodehavender | -5.879.860 | 3.250.805 |
| Ændring i gældsforpligtelser | <u>2.174.774</u> | <u>2.602.236</u> |
| | <u>-3.939.288</u> | <u>5.951.388</u> |
| 16 Likvider, ultimo | | |
| Likvide beholdninger | 103.570 | 2.339.789 |
| Banker | <u>-8.109.652</u> | <u>-466.644</u> |
| | <u>-8.006.082</u> | <u>1.873.145</u> |