



PE OFFSET A/S

Tømmervej 9,
6800 Varde

CVR-nr. 72829514

Årsrapport

01-10-2021 - 30-09-2022

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-02-2023

Peter Nyborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 for PE OFFSET A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 15-01-2023

Direktion

Peter Nyborg
Direktør

Bestyrelse

Lars Sørensen
Formand

Peter Nyborg
Medlem

Martin Thomas Ritter
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PE OFFSET A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PE OFFSET A/S for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Haderslev, den 15-01-2023

2+ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39701863

Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

mne33209

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PE OFFSET A/S Tømmervej 9, 6800 Varde
E-mail	az@peoffset.dk
CVR-nr.	72829514
Stiftelsesdato	29-09-1983
Regnskabsår	01-10-2021 - 30-09-2022
Bestyrelse	Lars Sørensen Peter Nyborg, Direktør Martin Thomas Ritter
Direktion	Peter Nyborg, Direktør
Revisor	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bygnaf 15 6100 Haderslev
CVR-nr.	39701863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive trykkeri virksomhed, reklamevirksomhed, handel og anden hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 udviser et resultat på kr. 457.872, og selskabets balance pr. 30-09-2022 udviser en balancesum på kr. 49.359.211, og en egenkapital på kr. 15.901.921.

Resultatet vurderes af ledelsen i et svært marked som tilfredsstillende.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PE OFFSET A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger inkl. investeringsejendomme	20-50 år	53%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Investeringsjendomme vurderes efterfølgende til dagsværdi jf. årsregnskabslovens § 41.

Ændringen indregnes fratrukket udskudt skat direkte i posten "reserve for opskrivning" under egenkapitalen.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af tidligere ekstern mægler vurdering og revurderes løbende.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for opskrivninger

Posten indeholder nettoopskrivninger foretaget på selskabets grunde og bygninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		16.053.567	13.682.723
Personaleomkostninger	1	-13.682.645	-11.947.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.147.902	-1.022.462
Driftsresultat		1.223.020	712.444
Andre finansielle indtægter		23.945	15.000
Finansielle omkostninger	2	-658.448	-602.434
Resultat før skat		588.517	125.010
Skat af årets resultat		-130.645	-34.482
Årets resultat		457.872	90.528
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		457.872	90.528
Resultatdisponering		457.872	90.528

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		72.959	112.502
Immaterielle anlægsaktiver		72.959	112.502
Grunde og bygninger	3	19.181.513	19.467.821
Produktionsanlæg og maskiner	4	7.908.135	8.011.654
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	257.054	227.064
Investeringsejendomme	6	6.460.709	6.528.035
Materielle anlægsaktiver		33.807.411	34.234.574
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	72.544
Finansielle anlægsaktiver		0	72.544
Anlægsaktiver		33.880.370	34.419.620
Råvarer og hjælpematerialer		6.568.223	3.388.144
Varebeholdninger		6.568.223	3.388.144
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.394.728	4.834.316
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.617.973	1.610.208
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		402.903	249.003
Andre tilgodehavender		12.540	5.231
Periodeafgrænsningsposter		478.434	283.058
Tilgodehavender		8.906.578	6.981.816
Andre værdipapirer og kapitalandele		500	500
Værdipapirer og kapitalandele		500	500
Likvide beholdninger		3.540	1.001.094
Omsætningsaktiver		15.478.841	11.371.554
Aktiver		49.359.211	45.791.174

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.062.500	1.062.500
Reserve for opskrivninger	7	7.169.858	7.185.830
Reserve for udviklingsomkostninger		56.908	112.503
Overført resultat		7.612.655	7.083.217
Egenkapital		15.901.921	15.444.050
Hensættelser til udskudt skat		1.322.276	1.191.631
Hensatte forpligtelser		1.322.276	1.191.631
Gæld til realkreditinstitutter		7.797.597	8.809.598
Gæld til banker		10.706.954	7.357.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.322.479	224.905
Langfristede gældsforpligtelser	8	19.827.030	16.391.733
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.678.567	1.930.914
Gæld til kreditinstitutter		1.225.777	17.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.615.770	2.750.542
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.396.993	7.604.283
Periodeafgrænsningsposter		255.694	325.759
Deposita		135.183	135.183
Kortfristede gældsforpligtelser		12.307.984	12.763.760
Gældsforpligtelser		32.135.014	29.155.493
Passiver		49.359.211	45.791.174
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	10.646.218	9.515.076
Pensioner	1.535.534	1.372.058
Andre omkostninger til social sikring	1.379.655	930.509
Andre personaleomkostninger	121.238	130.174
	13.682.645	11.947.817
Gennemsnitligt antal beskæftigede	28	25
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	11.627	8.200
Andre finansielle omkostninger	646.821	594.234
	658.448	602.434
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	15.672.743	15.570.121
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	102.622
Kostpris ultimo	15.672.743	15.672.743
Opskrivninger primo	5.875.488	5.875.488
Opskrivninger ultimo	5.875.488	5.875.488
Af- og nedskrivninger primo	-2.080.410	-1.797.786
Årets afskrivninger	-286.308	-282.624
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.366.718	-2.080.410
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.181.513	19.467.821
Værdien ekskl. opskrivninger udgør pr. 30.09.2022: 13.628 t.kr.		
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	25.149.397	24.663.165
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	506.439	2.327.036
Afgang i årets løb	-419.462	-1.840.804
Kostpris ultimo	25.236.374	25.149.397
Af- og nedskrivninger primo	-17.137.743	-18.452.699
Årets afskrivninger	-190.496	-525.848
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.840.804
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.328.239	-17.137.743
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.908.135	8.011.654
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.052.170	0

Noter

	2021/22	2020/21
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.023.137	2.240.347
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	113.524	82.885
Afgang i årets løb	-90.799	-300.095
Kostpris ultimo	2.045.862	2.023.137
Af- og nedskrivninger primo	-1.796.073	-2.029.024
Årets afskrivninger	-83.534	-67.144
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	90.799	300.095
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.788.808	-1.796.073
Regnskabsmæssig værdi ultimo	257.054	227.064
6. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	3.279.318	3.240.570
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	41.332	38.748
Kostpris ultimo	3.320.650	3.279.318
Opskrivninger primo	3.849.037	3.849.037
Opskrivninger ultimo	3.849.037	3.849.037
Af- og nedskrivninger primo	-600.320	-495.457
Årets afskrivninger	-108.658	-104.863
Af- og nedskrivninger ultimo	-708.978	-600.320
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.460.709	6.528.035
Værdien ekskl. nettoopskrivninger udgør 2.822.460 kr. pr. 30.09.2022		
7. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	7.185.830	7.318.930
Årets afskrivninger	-15.972	-133.100
Saldo ultimo	7.169.858	7.185.830

Reserve for opskrivninger vedr. opskrivninger foretaget på selskabets ejendomme. Reserven elimineres med årets afskrivninger på opskrivninger fratrukket udskudt skat, som udgør 5 t.kr.

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.797.597	505.545	6.128.218
Gæld til banker	10.706.954	1.821.831	3.271.469
Anden gæld	1.322.479	351.191	0
	19.827.030	2.678.567	9.399.687

Noter

2021/22

2020/21

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, den resterende løbetid er på 1 - 51 mdr. forpligtelsen i den resterende periode kan opgøres til t.kr 7.485.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MRPN Fælles Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant, værdien af de pantsatte aktiver udgør på statusdagen t.kr. 15.141.

Til sikkerhed for mellemværende med PEOR Holding Varde ApS er der tinglyst ejerpant i et konkret aktivt. Aktivets værdi pr. statusdagen udgør t.kr. 3.008.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der agivet pant i grunde og bygninger, den regnskabsmæssige værdi udgør pr. statusdagen t.kr. 25.642