

Kirkeby Cheese Export A/S

Rødkilde Møllevej 1, 5700 Svendborg

CVR-nr. 78 49 82 18

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2023.

Nicolaj Saaby Kildegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Kirkeby Cheese Export 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. februar 2023

Direktion

Per Valentin

Rena Stephanou

Bestyrelse

Per Kildegaard
formand

Bente Saaby Kildegaard

Jesper Saaby Kildegaard

Nicolaj Saaby Kildegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kirkeby Cheese Export A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkeby Cheese Export A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Svendborg, den 7. februar 2023

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann

statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Kirkeby Cheese Export A/S Rødkilde Møllevvej 1 5700 Svendborg |
| | Telefon: 62210203 Hjemmeside: www.kirkeby-cheese.dk |
| | CVR-nr.: 78 49 82 18 Stiftet: 15. april 1985 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| Bestyrelse | Per Kildegaard, formand Bente Saaby Kildegaard Jesper Saaby Kildegaard Nicolaj Saaby Kildegaard |
| Direktion | Per Valentin Rena Stephanou |
| Revision | Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg |
| Bankforbindelse | Nordea, Vestre Stationsvej 7, 1., 5000 Odense C |
| Modervirksomhed | Saabygaard ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af af mejeriprodukter til eksport markeder i Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 5.046 t.kr. mod 3.320 t.kr. sidste år.

I årets resultat indgår avance ved salg af ejendom med 1.024 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at resultatet for det kommende år vil være på niveau med dette års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirkeby Cheese Export 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 materielle anlægsaktiver 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 3-10 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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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

Leasingkontrakter

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kirkeby Cheese Export A/S forholdsmæssigt over for skattemyndig hederne 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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 10.618.438 | 9.080.688 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.294.456 | -4.540.359 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -145.510 | -321.157 |
| Driftsresultat | 6.178.472 | 4.219.172 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 63.437 | 91.872 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -47.285 | -46.099 |
| Resultat før skat | 6.194.624 | 4.264.945 |
| Skat af årets resultat | -1.148.448 | -945.433 |
| Årets resultat | 5.046.176 | 3.319.512 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 6.000.000 | 5.000.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -953.824 | -1.680.488 |
| Disponeret i alt | 5.046.176 | 3.319.512 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 0 | 0 |
| 4 | Goodwill | 7.000.000 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>7.000.000</u> | <u>0</u> |
| 5 | Grunde og bygninger | 0 | 750.000 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 170.804 | 276.195 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>170.804</u> | <u>1.026.195</u> |
| 7 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 1 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.170.804</u> | <u>1.026.196</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.557.760 | 1.235.062 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.557.760</u> | <u>1.235.062</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 11.420.420 | 9.516.667 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 47.358 | 4.538.520 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 55.667 |
| | Andre tilgodehavender | 412.561 | 272.208 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 24.851 | 24.682 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>11.905.190</u> | <u>14.407.744</u> |
| | Likvide beholdninger | 5.064.135 | 5.867.510 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>18.527.085</u> | <u>21.510.316</u> |
| | Aktiver i alt | <u>25.697.889</u> | <u>22.536.512</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | 837.494 | 1.791.318 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 6.000.000 | 5.000.000 |
| Egenkapital i alt | 7.837.494 | 7.791.318 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 175.579 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 175.579 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 4.604 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.830.116 | 12.389.228 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.470.390 | 0 |
| Selskabsskat | 917.202 | 980.017 |
| Anden gæld | 1.158.564 | 1.371.345 |
| Periodeafgrænsningsposter | 308.544 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 17.684.816 | 14.745.194 |
| Gældsforpligtelser i alt | 17.684.816 | 14.745.194 |
| Passiver i alt | 25.697.889 | 22.536.512 |

- 1 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 1.000.000 | 3.471.806 | 5.000.000 | 9.471.806 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -5.000.000 | -5.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.680.488 | 5.000.000 | 3.319.512 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 1.000.000 | 1.791.318 | 5.000.000 | 7.791.318 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -5.000.000 | -5.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -953.824 | 6.000.000 | 5.046.176 |
| | 1.000.000 | 837.494 | 6.000.000 | 7.837.494 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Særlige poster | | |
| I regnskabsposten "bruttofortjeneste" er indregnet avance ved salg af ejendom med 1.024 t.kr. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.969.075 | 4.233.673 |
| Pensioner | 253.958 | 237.333 |
| Andre omkostninger til social sikring | 71.423 | 69.353 |
| | <u>4.294.456</u> | <u>4.540.359</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>7</u> |
| 3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | <u>2.887.681</u> | <u>2.887.681</u> |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>2.887.681</u> | <u>2.887.681</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | <u>-2.887.681</u> | <u>-2.881.714</u> |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>0</u> | <u>-5.967</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>-2.887.681</u> | <u>-2.887.681</u> |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | 4.445.583 | 4.445.583 |
| Tilgang i årets løb | <u>7.000.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>11.445.583</u> | <u>4.445.583</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | <u>-4.445.583</u> | <u>-4.278.917</u> |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>0</u> | <u>-166.666</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>-4.445.583</u> | <u>-4.445.583</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>7.000.000</u> | <u>0</u> |

Noter

| | 30/9 2022 | 30/9 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | 2.181.149 | 2.181.149 |
| Afgang i årets løb | -2.181.149 | 0 |
| Kostpris 30. september 2022 | 0 | 2.181.149 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | -1.431.149 | -1.431.149 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 1.431.149 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | 0 | -1.431.149 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 0 | 750.000 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | 1.916.285 | 1.945.807 |
| Tilgang i årets løb | 40.119 | 20.153 |
| Afgang i årets løb | -23.174 | -49.675 |
| Kostpris 30. september 2022 | 1.933.230 | 1.916.285 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | -1.640.090 | -1.541.241 |
| Årets af-/nedskrivninger | -145.510 | -148.524 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 23.174 | 49.675 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | -1.762.426 | -1.640.090 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 170.804 | 276.195 |
| 7. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | 1 | 1 |
| Afgang i årets løb | -21.300 | 0 |
| Kostpris 30. september 2022 | -21.299 | 1 |
| Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer | 21.299 | 0 |
| Nedskrivninger 30. september 2022 | 21.299 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 0 | 1 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|---|--------|
| Varebeholdninger | 1.558 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 11.420 |
| Driftsmidler | 171 |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 19 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 61 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttet virksomheds mellemværende med 3. mand, maksimeret til 75 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Saabygaard ApS, CVR-nr. 25941195, som administrationselskab 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.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Per Valentin

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Valentin
Direktør
ID: 1d0a4550-c092-4c18-b62c-feaaa5525984
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2023 kl.: 15:20:02
Underskrevet med MitID



Rena Stephanou

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rena Stephanou
Direktør
ID: f0a72f77-86af-48df-94df-55536b0209aa
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 06:43:56
Underskrevet med MitID



Per Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Kildegaard
Bestyrelsesformand
ID: da1a4313-9e29-4341-831a-d62b11f64d25
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 19:00:28
Underskrevet med MitID



Bente Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bente Saaby Kildegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: cdde5903-8a4e-40bc-bb64-9776c5da0b10
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 19:07:40
Underskrevet med MitID



Nicolaj Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nicolaj Saaby Kildegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 0e649176-00c9-407c-8b72-23568a0fc618
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 19:25:07
Underskrevet med MitID



Nicolaj Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nicolaj Saaby Kildegaard
Dirigent
ID: 0e649176-00c9-407c-8b72-23568a0fc618
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 19:25:07
Underskrevet med MitID



Jesper Kildegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Saaby Kildegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: df59b3fd-8e2d-4976-b8b5-1b3a16f264a6
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2023 kl.: 22:02:09
Underskrevet med MitID



Morten Heitmann

Navnet returneret af dansk NemID var:
Morten Heitmann
Revisor
ID: 1235460036696
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 07:20:11
Underskrevet med NemID

NEM ID