

## **Kirkeby Cheese Export A/S**

Rødkilde Møllevej 1, 5700 Svendborg

CVR-nr. 78 49 82 18

### **Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2022.

---

Nicolaj Saaby Kildegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. december 2021

### 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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 20. december 2021

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

**Morten Heitmann**

statsautoriseret revisor  
mne26762

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kirkeby Cheese Export A/S Rødkilde Møllevvej 1 5700 Svendborg
	Telefon: 62210203 Hjemmeside: <a href="http://www.kirkeby-cheese.dk">www.kirkeby-cheese.dk</a>
	CVR-nr.: 78 49 82 18 Stiftet: 15. april 1985 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
<b>Bestyrelse</b>	Per Kildegaard, formand Bente Saaby Kildegaard Jesper Saaby Kildegaard Nicolaj Saaby Kildegaard
<b>Direktion</b>	Per Valentin Rena Stephanou
<b>Revision</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea, Vestre Stationsvej 7, 1., 5000 Odense C
<b>Modervirksomhed</b>	Saabygaard ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været salg af mejeriprodukter til exportmarkeder i Europa.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.320 t.kr. mod 4.808 t.kr. sidste år.

Covid-19 pandemien har påvirket det forgangne år og virksomheden har konstateret et fald i indtjening og omsætning. Virksomheden har i regnskabsåret modtaget 158 t.kr. i Covid-19 kompensation for faste omkostninger og lønkompensation.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under de givne forudsætninger.

### Den forventede udvikling

Covid-19 pandemien forventer også at påvirke virksomhedens omsætning og indtjening negativt i regnskabsåret 2021/2022.



## 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden 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 indregnes 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, sædvanligvis over 3 år, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### 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 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 revideres 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
Bygninger	20 år	750 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	100 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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.

### 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.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationens værdien 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”.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kirkeby Cheese Export A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.080.688</b>	<b>10.686.045</b>
2 Personaleomkostninger	-4.540.359	-4.266.733
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-321.157	-343.782
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.219.172</b>	<b>6.075.530</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	91.872	160.783
Andre finansielle indtægter	0	1.490
3 Øvrige finansielle omkostninger	-46.099	-64.833
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.264.945</b>	<b>6.172.970</b>
Skat af årets resultat	-945.433	-1.365.322
<b>Årets resultat</b>	<b>3.319.512</b>	<b>4.807.648</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.680.488	-192.352
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.319.512</b>	<b>4.807.648</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	5.967
5 Goodwill	0	166.666
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>172.633</u>
6 Grunde og bygninger	750.000	750.000
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.195	404.566
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.026.195</u>	<u>1.154.566</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.026.196</u></b>	<b><u>1.327.200</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.235.062	1.661.672
Varebeholdninger i alt	<u>1.235.062</u>	<u>1.661.672</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.516.667	9.445.921
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.538.520	5.057.626
Udskudte skatteaktiver	55.667	21.083
Andre tilgodehavender	272.207	270.011
Periodeafgrænsningsposter	24.682	75.546
Tilgodehavender i alt	<u>14.407.743</u>	<u>14.870.187</u>
Likvide beholdninger	5.867.510	5.724.370
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>21.510.315</u></b>	<b><u>22.256.229</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>22.536.511</u></b>	<b><u>23.583.429</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.791.318	3.471.806
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.791.318</u></b>	<b><u>9.471.806</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Anden gæld	<u>0</u>	<u>67.962</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>67.962</u>
	Gæld til pengeinstitutter	4.604	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.389.227	10.931.899
	Selskabsskat	980.017	1.391.896
	Anden gæld	<u>1.371.345</u>	<u>1.719.866</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.745.193</u>	<u>14.043.661</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>14.745.193</u></b>	<b><u>14.111.623</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>22.536.511</u></b>	<b><u>23.583.429</u></b>
<b>1</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2019	1.000.000	3.664.158	3.000.000	7.664.158
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-192.352	5.000.000	4.807.648
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
	<b>1.000.000</b>	<b>1.791.318</b>	<b>5.000.000</b>	<b>7.791.318</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Særlige poster</b>		
I regnskabsposten "bruttofortjeneste" er der indregnet Covid-19 kompensation for faste omkostninger og lønkompensation for i alt 156 t.kr.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.233.673	3.984.706
Pensioner	237.333	220.723
Andre omkostninger til social sikring	69.353	61.304
	<u>4.540.359</u>	<u>4.266.733</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	7.093
Andre finansielle omkostninger	46.099	57.740
	<u>46.099</u>	<u>64.833</u>
<b>4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>2.887.681</u>	<u>2.887.681</u>
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<u>2.887.681</u>	<u>2.887.681</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-2.881.714	-2.871.331
Årets af-/nedskrivninger	-5.967	-10.383
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<u>-2.887.681</u>	<u>-2.881.714</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<u>0</u>	<u>5.967</u>

## Noter

	30/9 2021	30/9 2020
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	4.445.583	4.445.583
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>4.445.583</b>	<b>4.445.583</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-4.278.917	-4.112.250
Årets af-/nedskrivninger	-166.666	-166.667
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-4.445.583</b>	<b>-4.278.917</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>0</b>	<b>166.666</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	2.181.149	2.181.149
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>2.181.149</b>	<b>2.181.149</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.431.149	-1.431.149
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-1.431.149</b>	<b>-1.431.149</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	2.000.000	2.000.000
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.945.807	2.068.420
Tilgang i årets løb	20.153	36.331
Afgang i årets løb	-49.675	-158.944
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>1.916.285</b>	<b>1.945.807</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.541.241	-1.533.453
Årets af-/nedskrivninger	-148.524	-166.732
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	49.675	158.944
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-1.640.090</b>	<b>-1.541.241</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>276.195</b>	<b>404.566</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Indefrysning feriepenge	<u>0</u>	<u>67.962</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>67.962</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>67.962</u>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
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:		
		<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger		1.235
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.517
Driftsmidler		276

## 11. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 19 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 89 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.

## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Per Valentin

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-209349169173  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2022 kl.: 15:17:54  
Underskrevet med NemID

## Rena Stephanou

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-399517102982  
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 22:17:58  
Underskrevet med NemID

## Per Kildegaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-575847470617  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 09:24:25  
Underskrevet med NemID

## Bente Saaby Kildegaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-353138453776  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 09:36:10  
Underskrevet med NemID

## Nicolaj Saaby Kildegaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-070081673979  
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2022 kl.: 12:29:59  
Underskrevet med NemID

## Nicolaj Saaby Kildegaard

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-070081673979  
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2022 kl.: 12:29:59  
Underskrevet med NemID

## Jesper Saaby Kildegaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-038680253842  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 08:23:43  
Underskrevet med NemID

## Morten Heitmann

Som Revisor NEM ID  
RID: 1235460036696  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 09:45:44  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 4160ddshgQu247122898