

Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

Brændekildevej 43
5250 Odense SV

CVR-nr. 78 59 16 17

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 28. oktober 2021

Jens Erik Bøg Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Gartneriet Rosborg Bellinge 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. september 2021

Direktion

Johnny Albertsen

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

Henning Jørgensen

Jacob Jensen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Johnny Albertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 10. september 2021

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gartneriet Rosborg Bellinge A/S Brændekildevej 43 5250Odense SV
	CVR-nr.: 78 59 16 17 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 37. regnskabsår
Bestyrelse	Ernst Frederik Mittag, formand Henning Jørgensen Jacob Jensen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Johnny Albertsen
Direktion	Johnny Albertsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er at drive gartneri, handel, fabrikation og hermed beslægtet virksomhed.

Hoved- og nøgletal

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-939	187	3.657	1.100	3.449
Resultat af finansielle poster	4.299	5.146	5.272	4.249	1.936
Årets resultat	3.641	5.308	9.088	5.810	5.600
Balancesum	87.583	74.296	77.394	73.483	53.725
Egenkapital	27.206	26.565	25.757	19.169	16.382
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	2.035	6.926	-2.839	7.413	5.381
- fra investeringsaktivitet	-12.619	-1.870	-11.306	-5.213	-679
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-11.210	-3.769	-11.306	-5.213	-679
- fra finansieringsaktivitet	16.904	-5.816	-1.365	11.715	-2.513
Antal personer beskæftiget	49	56	60	52	54
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	-1,1	0,3	4,8	1,5	6,4
Soliditetsgrad	31,7	36,2	33,6	26,3	30,6
Forrentning af egenkapital	13,5	20,3	40,5	32,7	39,7

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og handel af såvel grønne- som blomsterende potteplanter.

Usædvanlige forhold

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020, har medført store samfundsøkonomiske konsekvenser og forskydninger i danskernes forbrugsmønstre og de nationale som internationale forsyningskanaler har været udfordret. Selskabet har været kraftigt påvirket af ovenstående på trods af en ihærdig indsats for at mindske de økonomiske konsekvenser. Selskabet har siden marts 2020 haft et betydeligt fald i omsætningen og store mængder planter er kasseret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver, har der i det forløbne regnskabsår efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed eller usædvanlige forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Udover ovenstående har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

På baggrund af ovenstående, anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Som et led i koncernens strategi, er selskabets sidste afdeling med produktion af blomstrende planter efter statusdagen lukket.

Selskabets produktionsareal vil overgå til koncernens andre selskaber med produktion af krydderurter.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Fra og med indeværende regnskabsår er der foretaget ændring af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede brugstider for anlægsaktiver, idet det har vist sig, at brugstiderne må skønnes længere end hidtil antaget.

Der er ikke foretaget andre ændringer af regnskabsmæssige skøn.

Sammenligningstal er ikke tilpasset de ændrede regnskabsmæssige skøn.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosborg Food Holding A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskat i sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	20-50 år	0-10%
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

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/andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede 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 som 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelse for koncernen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		22.441.978	26.818.298
Personaleomkostninger	1	-20.689.044	-22.866.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.691.819	-3.762.835
Driftsresultat - EBIT		-938.885	188.604
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.815.079	5.281.291
Andre finansielle indtægter		0	185.764
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.092.263	1.406.555
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-316.533	-552.418
Andre finansielle omkostninger		-1.291.724	-1.176.630
Resultat før skat		3.360.200	5.333.166
Skat af årets resultat		280.863	-25.150
Årets resultat		3.641.063	5.308.016

Balance 30. juni

		2021	2020
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	3	30.247.024	22.302.412
Produktionsanlæg og maskiner	3	6.613.715	5.701.966
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.483.625	2.272.435
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		38.344.364	30.276.813
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.315.079	5.781.291
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.430.963	12.905.185
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver		18.746.042	18.686.476
ANLÆGSAKTIVER		57.090.406	48.963.289
Råvarer og hjælpematerialer		1.249.671	767.566
Varer under fremstilling		1.265.003	1.043.954
Varebeholdninger		2.514.674	1.811.520
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.088.300	1.649.201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.073.151	17.153.291
Selskabsskat		1.670.856	853.127
Andre tilgodehavender		103.173	1.226.481
Periodeafgrænsningsposter	5	66.299	378.264
Tilgodehavender		17.001.779	21.260.364
Likvide beholdninger		10.975.933	2.261.053
OMSÆTNINGSAKTIVER		30.492.386	25.332.937
AKTIVER		87.582.792	74.296.226

Balance 30. juni

		2021	2020
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		24.705.886	22.564.824
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	3.000.000
EGENKAPITAL	6	27.205.886	26.564.824
Hensættelse til udskudt skat	7	1.609.207	719.186
HENSATTE FORPLIGTELSER		1.609.207	719.186
Prioritetsgæld		38.107.538	26.515.159
Leasingforpligtelser		617.054	1.295.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.000	186.000
Anden gæld		4.237.991	2.000.002
Langfristede gældsforpligtelser	8	43.148.583	29.996.953
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		6.196.441	4.017.018
Kreditinstitutter		1.812.490	1.317.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.498.535	2.479.085
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.217.739	1.192.826
Anden gæld		3.893.911	8.009.284
Kortfristede gældsforpligtelser		15.619.116	17.015.263
GÆLDSFORPLIGTELSER		58.767.699	47.012.216
PASSIVER		87.582.792	74.296.226
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000
Overført resultat, primo	22.564.823	20.256.808
Årets resultat	2.141.063	2.308.016
Overført resultat ultimo	24.705.886	22.564.824
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	3.000.000	4.500.000
Foreslået udbytte	1.500.000	3.000.000
Foreslået udbytte, primo	-3.000.000	-4.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.500.000	3.000.000
EGENKAPITAL	27.205.886	26.564.824
Forslag til resultatdisponering	3.641.063	5.308.016

13

Noter

	2020/21	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	49	56
Lønninger	17.847.319	19.697.615
Pensioner	2.533.441	2.721.227
Andre omkostninger til social sikring	308.284	448.017
Personaleomkostninger	20.689.044	22.866.859
Direktion, gage	1.223.158	1.209.574
Bestyrelse, honorar	400.000	400.000
	1.623.158	1.609.574
	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	949.100	3.207.831
Kostpris 30. juni 2021	949.100	3.207.831
Af-/nedskrivninger, primo	-949.100	-3.207.831
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	-949.100	-3.207.831
Immaterielle anlægsaktiver	0	0

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	28.896.954	60.106.376	5.636.134	19.214.478
Tilgang i årets løb	8.927.275	1.860.595	421.500	0
Afgang i årets løb	0	0	-450.000	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>37.824.229</u>	<u>61.966.971</u>	<u>5.607.634</u>	<u>19.214.478</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-6.594.541	-54.404.410	-3.363.699	-19.214.478
Årets af-/nedskrivninger	-982.664	-948.846	-760.310	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-7.577.205</u>	<u>-55.353.256</u>	<u>-4.124.009</u>	<u>-19.214.478</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>30.247.024</u>	<u>6.613.715</u>	<u>1.483.625</u>	<u>0</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.235.843</u>	<u>0</u>

Noter

	2021	2020
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	500.000	500.000
Kostpris 30. juni 2021	500.000	500.000
Op- og nedskrivninger primo	5.281.291	5.508.514
Årets opskrivning	4.815.079	5.281.291
Udloddet udbytte	-5.281.291	-5.508.514
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021	4.815.079	5.281.291
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	5.315.079	5.781.291

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Rosborg Krydderurter A/S	Odense	100 %	4.815.079	5.315.079

5 Periodeafgrænsningsposter

Fjernvarme	35.312	347.277
Forudbetalinger	30.987	30.987
Periodeafgrænsningsposter	66.299	378.264

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	22.564.823	0	2.141.063	24.705.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	-3.000.000	1.500.000	1.500.000
	26.564.823	-3.000.000	3.641.063	27.205.886

Kapitalen på kr. 1.000.000 er fordelt på 1.000 ejerandele af kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	38.344.364	29.652.222	8.692.142
Omsætningsaktiver	28.821.530	28.821.530	0
Langfristede gældsforpligtelser	-43.148.583	-41.771.011	-1.377.572
Kortfristede gældsforpligtelser	-13.948.260	-13.948.260	0
	10.069.051	2.754.483	7.314.568
Hensættelse til udskudt skat			1.609.207
Udskudt skat primo			719.186
Årets hensættelser			890.021
Hensættelse til udskudt skat			1.609.207

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	28.826.158	41.381.910	3.274.372	25.416.245
Leasingforpligtelser	1.835.147	1.240.878	623.824	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.000	186.000	0	0
Anden gæld	3.166.668	6.536.236	2.298.245	2.324.063
	34.013.973	49.345.024	6.196.441	27.740.308

9 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rosborg Food Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningskat skal tillægges dette selskabs skat på t.kr. 1.671, som allerede er indregnet i dette selskabs årsregnskab.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 42.714 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 30.247.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.800, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.800 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 9.000, med sikkerhed i ovenstående grunde og bygninger.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 11.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2021:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	2.088
Produktionsanlæg og maskiner	6.614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248
Goodwill, domænenavne og øvrige rettigheder	0
Råvare, halvfabrikata og færdigvarer	2.515

Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for al bankgæld i Rosborg Krydderurter A/S.

Til sikkerhed for factoringgæld er sikringskonto 2220-1154 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 221.

Med respekt af debitorer belånt i Midt Factoring A/S i henhold til pantsætningsforbud.

Noter

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Moderselskab

Rosborg Food Holding A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Bestyrelsen og direktion

Ernst Frederik Mittag, bestyrelsesformand

Johnny Albertsen, bestyrelsesmedlem og direktør

Jens Erik Bøg Madsen, bestyrelsesmedlem

Henning Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Jakob Kjær Larsen, bestyrelsesmedlem

Jacob Jensen, bestyrelsesmedlem

Øvrige nærtstående parter

Datterselskaber

Rosborg Krydderurter A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Økologi Haven ApS, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Transaktioner

Transaktioner foretaget i regnskabsåret med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Rosborg Food Holding A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

13 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Overført resultat

	2020/21	2019/20
	1.500.000	3.000.000
	2.141.063	2.308.016
	<u>3.641.063</u>	<u>5.308.016</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-11-04 09:00:04 UTC

NEM ID 

Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-11-04 09:53:50 UTC

NEM ID 

Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-11-04 09:53:50 UTC

NEM ID 

Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-720500227882

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-11-04 14:49:48 UTC

NEM ID 

Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542275420473

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-11-04 15:38:45 UTC

NEM ID 

Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 194.239.xxx.xxx

2021-11-05 08:28:13 UTC

NEM ID 

Jacob Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-116127011132

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-11-05 08:34:32 UTC

NEM ID 

Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSA...

Serienummer: PID:9208-2002-2-956581047545

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-05 08:50:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SITE8-82AUK-PF6UF-EIXWO-KPQ10-EZZ00

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jens Erik Bøg Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 194.239.xxx.xxx

2021-11-05 08:54:35 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>