

Rebra ApS

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2022

CVR-nr. 87 71 18 11
01.01.2022 - 31.12.2022
Reventlowsvej 1C, 5600 Faaborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. juli 2023

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	13
Balance 31. december 2022	14
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rebra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 5. juli 2023

Direktion

Phillip Møller Bottke
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Rebra ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rebra ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til note 1, som omtaler usikkerheden vedrørende fortsat drift. Ledelsen har afgivet en tilfredsstillende redegørelse for forholdene, og vi er enige i ledelsens valg af fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Vores konklusion er ikke modificeret, som følge af dette forhold.

Vi henviser i øvrigt til note 2 som omtaler usikkerhed ved indregning og måling af juletræer.

Vores konklusion er ikke modificeret, som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg Ø, den 5. juli 2023

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rebra ApS Reventlowsvej 1C 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 87 71 18 11
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Hjemsted: Faaborg
Kapitalinteresser	P&A ApS, Faaborg
Direktion	Phillip Møller Bottke, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab John Tranums Vej 25 6705 Esbjerg Ø
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og drive land- og skovbrugsejendomme, herunder dyrke og sælge egne produkter, sælge land- og skovbrugsmæssige entreprenørydelser samt handel med tilknyttede produkter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets biologiske aktiver består af juletræskulturer og indregnes i selskabets regnskab til markedsværdi opgjort på grundlag af ledelsens skøn over juletræskulturernes fremtidige afkast. Værdien er skønnet på grundlag af forventede udbytteprocenter, kvalitets- og højdefordelinger samt fremtidige salgspriser.

Da driftsperioden for juletræskulturerne udgør op til 10 år, vil der i sagens natur kunne forekomme ændringer til de fastsatte forudsætninger der ikke på nuværende tidspunkt kan forudsiges. Ændringer i de fastsatte forudsætninger vil have en afsmittende effekt på værdiansættelsen af juletræskulturer. Forudsætningerne er efter ledelsens vurdering fastsat korrekt, baseret på ledelsens erfaringer med juletræsproduktion og bedste skøn over den fremtidige udvikling på markedet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.870.141, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.647.827.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets kapitalejere har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring hvori der bekræftes, at man ikke kræver sine lån tilbage samt at man træder tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer med hele deres tilgodehavender.

Selskabets kapitalejere har desuden erklæret, at de stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet, og ledelsen har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rebra ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varelagre, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den kapitalinteresserede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygningere	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-56 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Restværdierne afskrives over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Biologiske aktiver

Langfristede biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi med fradrag af salgsomkostninger.

Biologiske aktiver består af juletræskulturer.

Juletræskulturer er opgjort efter en model, der tager udgangspunkt i optælling af træerne, en vurdering af dagsværdien pr. træ samt udbytteprocenten ved salg.

Dagsværdireguleringer af biologiske aktiver indregnes i en særskilt post i resultatopgørelsen.

Kostpris anvendes for biologiske aktiver, når der ikke er tilstrækkeligt grundlag til opgørelse af dagsværdien.

Løbende vedligeholdelse indregnes løbende over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresseret virksomhed

Kapitalandele i kapitalinteresseret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresseret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Der 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		18.961.930	17.416.607
Personaleomkostninger	1	-16.037.860	-16.339.714
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.924.070	1.076.893
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-839.797	-1.157.741
Resultat før finansielle poster		2.084.273	-80.848
Indtægt af kapitalinteresser		409.923	1.560.686
Finansielle indtægter		23.466	15.282
Finansielle omkostninger		-647.521	-470.966
Resultat før skat		1.870.141	1.024.154
Skat af årets resultat	3	0	-404.000
Årets resultat		1.870.141	620.154
Resultatdisponering			
		2022 kr.	2021 kr.
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		409.923	1.560.685
Overført resultat		1.460.218	-940.531
		1.870.141	620.154

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		10.081.043	10.339.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.605.081	3.943.888
Biologiske aktiver		2.236.269	2.315.000
Indretning af lejede lokaler		714.997	796.763
Materielle anlægsaktiver	4	<u>17.637.390</u>	<u>17.395.261</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser		3.395.487	2.985.564
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		4.688.022	1.456.000
Deposita		75.160	75.160
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.158.669</u>	<u>4.516.724</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.796.059</u>	<u>21.911.985</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.079.367	587.703
Varebeholdninger		<u>1.079.367</u>	<u>587.703</u>

Balance 31. december 2022 (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.285.917	9.959.030
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.788.491	10.416.386
Andre tilgodehavender		3.750	33.012
Selskabsskat		26.000	82.000
Periodeafgrænsningsposter		113.015	80.663
Tilgodehavender		<u>12.217.173</u>	<u>20.571.091</u>
Likvide beholdninger		<u>78.718</u>	<u>22.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.375.258</u>	<u>21.181.005</u>
Aktiver i alt		<u>39.171.317</u>	<u>43.092.990</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		179.000	179.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.395.487	1.985.563
Overført resultat		6.073.340	4.613.122
Egenkapital		<u>8.647.827</u>	<u>6.777.685</u>
Gæld til pengeinstitutter		879.750	1.028.750
Gæld til realkreditinstitutter		5.452.182	5.743.896
Andre kreditinstitutter		479.111	0
Øvrige pengekreditorer		364.975	545.355
Anden gæld		0	4.001.029
Deposita		4.500	4.500
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>7.180.518</u>	<u>11.323.530</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	644.630	788.750
Banker		3.567.966	4.362.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.987.609	7.590.280
Forudfakturering igangværende arbejder		5.255.000	5.150.000
Anden gæld		8.887.767	7.099.793
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.342.972</u>	<u>24.991.775</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.523.490</u>	<u>36.315.305</u>
Passiver i alt		<u>39.171.317</u>	<u>43.092.990</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	179.000	1.985.564	4.613.122	6.777.686
Årets resultat	0	409.923	1.460.218	1.870.141
Egenkapital 31. december 2022	179.000	2.395.487	6.073.340	8.647.827

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.394.480	15.756.293
Pensioner	232.507	200.978
Andre omkostninger til social sikring	410.873	382.443
	<u>16.037.860</u>	<u>16.339.714</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>42</u>
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Ændring i dagsværdi, juletræer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.315.000</u>	<u>2.069.004</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>145.629</u>	<u>434.070</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.236.269</u>	<u>2.315.000</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-278.000
Årets udskudte skat	0	682.000
	<u>0</u>	<u>404.000</u>

4 Materielle anlægsaktiver

Af de samlede materielle anlægskaktiver udgør leasede aktiver pr. 31. december 2022 680 t.kr.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	1.177.750	1.028.750	149.000	283.750
Gæld til realkreditinstitutter	6.202.896	5.744.182	495.630	4.239.000
Andre kreditinstitutter	0	479.111	0	0
Øvrige pengekreditorer	726.105	568.605	0	0
Anden gæld	4.001.029	0	0	0
Deposita	4.500	4.500	0	0
	<u>12.112.280</u>	<u>7.825.148</u>	<u>644.630</u>	<u>4.522.750</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejere har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring hvori der bekræftes, at man ikke kræver sine lån tilbage samt at man træder tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer med hele deres tilgodehavender.

Selskabs kapitalejere har desuden erklæret, at de stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet, og ledelsen har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Noter

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets biologiske aktiver består af juletræskulturer og indregnes i selskabets regnskab til markedsværdi opgjort på grundlag af ledelsens skøn over juletræskulturernes fremtidige afkast, Værdien er skønnet på grundlag af forventede udbytteprocenter, kvalitets- og højdefordelinger samt fremtidige salgspriser.

Da driftsperioden for juletræskulturerne udgør op til 10 år, vil der i sagens natur kunne forekomme ændringer til de fastsatte forudsætninger der ikke på nuværende tidspunkt kan forudsiges. Ændringer i de fastsatte forudsætninger vil have en afsmittende effekt på værdiansættelsen af juletræskulturer. Forudsætningerne er efter ledelsens vurdering fastsat korrekt, baseret på ledelsens erfaringer med juletræsproduktion og bedste skøn over den fremtidige udvikling på markedet.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for den associerede virksomhed, P&A ApS, således at den associerede virksomheds kapitalberedskab er tilstrækkelig til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid. Egenkapitalen i P&A ApS udgør pr. 30. april 2022 t.kr. 6.791.

Kautionsforpligtelse

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for den associerede virksomheds engagement med pengeinstitut. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt t.kr. 2.134.

Selskabet har afgivet kaution for den associerede virksomheds gæld til DLR Kredit. Den associerede virksomheds gæld til DLR Kredit udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 9.905.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har eventualforpligtelse vedr. forpagtningsaftaler, med restløbetid mellem 12 måneder og til de sidste juletræer høstes, årlig forpagtningsafgift t.kr. 321 og forpligtelse i alt opgjort til t.kr. 840.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler mellem 1 og 3 måneder, årlig husleje t.kr. 506 og huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 110.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.595, er der givet pant i ejendommen Grønderupvej 13, 5600 Faaborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.784.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.372, er der givet pant i ejendommen Grønderupvej 13, 5600 Faaborg og Guldbjergvej 0, 5600 Faaborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 4.805.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.216, er der givet pant i ejendommen Fagsted 16, 5600 Faaborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.414.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt t.kr. 7.025 med pant i ejendommen Grønderupvej 13, 5600 Faaborg, ejendommen Guldbjergvej 0, 5600 Faaborg og i ejendommen Fagsted 16, 5600 Faaborg, til sikkerhed for bankgæld som pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 4.597.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.561, er der givet pant i ejendommen Gærupvej 19, 5600 Faaborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.861.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 4.597, har selskabet givet virksomhedspant stor 2.000 t.kr. omfattende lagre af råvarer, halvfabrikater og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt varedebitorer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 8.970.

PENNEO

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

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

Philip Møller Bottke

Direktør

Serienummer: f1072ca3-2dcd-4acf-8c39-67c0f17e824e

IP: 87.48.xxx.xxx

2023-07-05 07:44:32 UTC



Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31332699-RID:1208846816832

IP: 188.228.xxx.xxx

2023-07-06 13:21:22 UTC



Philip Møller Bottke

Dirigent

Serienummer: f1072ca3-2dcd-4acf-8c39-67c0f17e824e

IP: 87.48.xxx.xxx

2023-07-06 14:49:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: WO2FS-BT5AH-3QD1V-DY1Y2-3TG17-ZPT0G

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>