

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

DJURS SOMMERLAND A/S

**Battrupholtvej 3
Battrupholt
8581 Nimtofte**

**ÅRSRAPPORT
2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12/12 2023

Henning Kovsted

Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

CVR-nr. 10 10 14 41

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for DJURS SOMMERLAND A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 12/12 2023

Direktion

Michael B. Nielsen

Henrik B. Nielsen

Bestyrelse

Kirsten Nielsen
Formand

Jesper Busk Thygesen

Henning Kovsted

Michael B. Nielsen

Henrik B. Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DJURS SOMMERLAND A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DJURS SOMMERLAND A/S for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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. Fejlinformation 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:

- 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Ebeltoft, den 12/12 2023

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	DJURS SOMMERLAND A/S Battrupholtvej 3 Battrupholt 8581 Nimtofte
	E-mail: hbn@djurssommerland.dk
	CVR-nr: 10 10 14 41
	Kommune: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kirsten Nielsen, formand Jesper Busk Thygesen Henning Kovsted Michael B. Nielsen Henrik B. Nielsen
Direktion	Michael B. Nielsen Henrik B. Nielsen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Tronholmen 1 8960 Randers SØ
Advokat	Ret&Råd Advokater Grønbæk & Huuse Rådhusstorvet 4 8900 Randers C
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltøft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive forlystelsespark.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede i regnskabsåret 2022/23 et overskud på t.kr. 29.586 efter skat, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet arbejder på lang sigt med udvikling af parken. Der er således lagt en langsigtet investeringsstrategi. Det er ledelsens opfattelse, at denne strategi vil sikre en stabil tilstrømning af gæster og skabe en fortsat positiv udvikling i selskabet.

For det kommende år er det ledelsens forventning, at resultatet vil blive på samme niveau som realiseret i 2022/23.

Selskabets videnressourcer

Selskabets videnressourcer udgøres af ledelsen, medarbejdere samt samarbejdspartnere.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Forretningsmæssige risici

Selskabet har ikke særlige kreditrisici, idet størstedelen af indtægterne betales kontant.

Finansielle risici

Selskabets indtægter og udgifter afregnes primært i DKK, sekundært i EURO, hvorfor resultat, pengestrømme og egenkapital ikke i særlig grad påvirkes af kurs- og renteutvikling.

Virksomhedens rentebærende gæld udgør, ca. t.kr. 31.893, hvoraf intet er variabelt forrentet.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet vurderer løbende parkens påvirkning af det eksterne miljø, ligesom dette kan have betydning for valg af nye aktiviteter.

Djurs Sommerland har implementeret en bæredygtighedspolitik, som skal sætte retningslinjerne for hvordan selskabet kan bidrage til en mere bæredygtig fremtid. Med udgangspunkt i bæredygtighedspolitikken er det blandt andet Djurs Sommerlands ambition at begrænse udledningen af CO2 ved optimering af strøm- og vandforbrug, at reducere madspild og at opnå større genanvendelse af affald.

Målsætningen er, at Djurs Sommerland bliver Green Attraction Certificeret det kommende år .

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet arbejder til stadighed på udvikling af nye aktiviteter samt at forbedre og effektivisere eksisterende aktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23 kr. 1000	2021/22 kr. 1000	2020/21 kr. 1000	2019/20 kr. 1000	2018/19 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	37.915	49.656	34.594	18.938	31.993
Resultat af finansielle poster	-518	-907	-1.363	-1.111	-1.339
Årets resultat	29.586	37.962	25.920	13.947	24.361
Balancesum	396.702	384.788	357.275	361.385	355.745
Egenkapital	291.064	272.603	243.541	222.072	214.799
Antal personer beskæftiget	176	162	151	138	154
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	9,6	12,9	9,7	5,2	9,0
Soliditetsgrad	73,4	70,8	68,2	61,5	60,4
Forrentning af egenkapital	10,5	14,7	11,1	6,4	11,6

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for DJURS SOMMERLAND A/S for 2022/23 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.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 sattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt omfatter software. Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 3 år.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 og direkte lønforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	10 %
EDB-hardware	4 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-15 år	0 %
Biler	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

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

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.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

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 virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
BRUTTORESULTAT	138.296.041	146.142.651
1 Personaleomkostninger	-63.746.535	-63.633.858
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.633.743	-32.851.292
DRIFTSRESULTAT	37.915.763	49.657.501
Andre finansielle indtægter	61.682	11.996
Andre finansielle omkostninger	-580.324	-921.034
RESULTAT FØR SKAT	37.397.121	48.748.463
Skat af årets resultat	-7.810.650	-10.786.922
ÅRETS RESULTAT	29.586.471	37.961.541

Balance 30. juni

AKTIVER

Note	2023	2022
2 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	2.756.456	434.909
Immaterielle anlægsaktiver	2.756.456	434.909
3 Grunde og bygninger	97.773.489	93.051.742
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.391.105	239.268.575
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.286.946	7.986.415
Materielle anlægsaktiver	347.451.540	340.306.732
ANLÆGSAKTIVER	350.207.996	340.741.641
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	19.280.119	17.339.000
Forudbetaling for varer	312.020	0
Varebeholdninger	19.592.139	17.339.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.400.229	9.956.225
Andre tilgodehavender	1.334.005	141.669
Periodeafgrænsningsposter	804.391	331.037
Tilgodehavender	10.538.625	10.428.931
Likvide beholdninger	16.361.370	16.277.792
OMSÆTNINGSAKTIVER	46.492.134	44.045.723
AKTIVER	396.700.130	384.787.364

Balance 30. juni

PASSIVER

Note	2023	2022
Virksomhedskapital	2.225.000	2.225.000
Overført resultat	273.264.004	259.252.533
Forslag til udbytte for regnskabsåret	15.575.000	11.125.000
EGENKAPITAL	291.064.004	272.602.533
4 Hensættelse til udskudt skat	38.008.000	37.051.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	38.008.000	37.051.000
Prioritetsgæld	30.140.417	31.905.015
5 Langfristede gældsforpligtelser	30.140.417	31.905.015
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.753.000	1.742.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	132.190	229.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.044.714	19.102.139
Selskabsskat	6.486.572	9.427.762
Anden gæld	11.037.521	12.693.993
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	33.712	33.712
Kortfristede gældsforpligtelser	37.487.709	43.228.816
GÆLDSFORPLIGTELSER	67.628.126	75.133.831
PASSIVER	396.700.130	384.787.364
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Note	2023	2022
Virksomhedskapital primo	2.225.000	2.225.000
Virksomhedskapital ultimo	2.225.000	2.225.000
Overført resultat, primo	259.252.533	232.415.992
Årets resultat	29.586.471	37.961.541
Foreslået udbytte	-15.575.000	-11.125.000
Overført resultat ultimo	273.264.004	259.252.533
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	11.125.000	8.900.000
Foreslået udbytte	15.575.000	11.125.000
Udloddet udbytte	-11.125.000	-8.900.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	15.575.000	11.125.000
EGENKAPITAL	291.064.004	272.602.533
8 Forslag til resultatdisponering	29.586.471	37.961.541

Pengestrømsopgørelse

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	29.586.471	37.961.541
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	36.633.743	32.851.292
9 Andre reguleringer	7.584.292	11.695.960
Ændring af driftskapital	-5.173.750	-6.161.787
Pengestrømme fra drift før renter	68.630.756	76.347.006
Renteindbetalinger og lignende	61.682	11.996
Renteudbetalinger	-580.324	-921.034
Pengestrømme fra primær drift	68.112.114	75.437.968
Betalt selskabsskat	-9.794.840	-8.281.358
Pengestrømme fra driftsaktivitet	58.317.274	67.156.610
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.634.850	-27.056
Køb af materielle anlægsaktiver	-43.465.250	-58.756.849
Salg af materielle anlægsaktiver	745.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-45.355.100	-58.783.905
Afdrag langfristet gæld	-1.753.597	-1.742.572
Udbetalt udbytte	-11.125.000	-8.900.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-12.878.597	-10.642.572
Ændring i likvider	83.577	-2.269.867
Likvide midler, primo	16.277.792	18.547.658
Likvide midler, ultimo	16.361.369	16.277.791

Noter

	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	176	162
Lønninger	59.963.918	60.111.013
Pensioner	1.864.316	1.757.803
Andre omkostninger til social sikring	1.918.301	1.765.042
	<u>63.746.535</u>	<u>63.633.858</u>
Ledelsens vederlag	3.525.653	3.433.074
	<u>3.525.653</u>	<u>3.433.074</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
Kostpris 1. juli 2022		3.971.892
Årets tilgang		2.634.850
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2023		<u>6.606.742</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2022		-3.536.983
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-313.303
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023		<u>-3.850.286</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>2.756.456</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. juli 2022	168.431.427	544.538.338	7.986.415
Årets tilgang	8.386.756	33.791.548	1.286.946
Afgang	0	-2.318.852	0
Overført	1.684.397	6.302.018	-7.986.415
Kostpris 30. juni 2023	178.502.580	582.313.052	1.286.946
Af-/nedskrivninger 1. juli 2022	-75.379.684	-304.381.862	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.318.852	0
Af-/nedskrivninger	-5.349.407	-31.858.937	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-80.729.091	-333.921.947	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	97.773.489	248.391.105	1.286.946
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
4 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	2.756.456	0	2.756.456
Materielle anlægsaktiver	348.489.541	178.481.273	170.008.268
Omsætningsaktiver	46.492.134	46.492.134	0
Langfristede gældsforpligtelser	-30.140.417	-30.140.417	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-37.487.709	-37.487.709	0
	330.110.005	157.345.281	172.764.724
Hensættelse til udskudt skat 22 % heraf			38.008.000
Hensættelser til udskudt skat primo			37.051.000
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat			957.000
Hensættelse til udskudt skat 22 % heraf			38.008.000

Noter

Af årets ændring i hensættelser til udskudt skat er kr. 957.000 indregnet i resultatopgørelsen og kr. 0 er indregnet direkte på egenkapitalen.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	33.647.014	31.893.417	1.753.000	24.335.682
	<u>33.647.014</u>	<u>31.893.417</u>	<u>1.753.000</u>	<u>24.335.682</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 36.835 er der givet pant i selskabets grunde, bygninger og jordanlæg.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der udstedt ejerpantebrev kr. 5.000.000 i selskabets ejendom, næst efter pantehæftelse til realkreditinstitut.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde, bygninger og jordanlæg, som pr. 30/6 2023 anses for omfattet af pantsætningen, udgør t.kr. 86.718.

7 Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse:

Ingen.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2.

8 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	15.575.000	11.125.000
Overført resultat	14.011.471	26.836.541
	<u>29.586.471</u>	<u>37.961.541</u>

Noter

	2022/23	2021/22
9 Andre reguleringer		
Andre finansielle indtægter	-61.682	-11.996
Andre finansielle omkostninger	580.324	921.034
Skat af årets resultat	7.810.650	10.786.922
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-745.000	0
	7.584.292	11.695.960

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.”

Jesper Busk Thygesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1496a878-02bf-413d-9a2a-a64e02fa88ac

IP: 87.56.xxx.xxx

2023-12-12 10:02:28 UTC



Henning Kovsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 64a75f7a-a065-4afe-86e6-92b01f875d59

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-12 10:54:06 UTC



Michael Kokholm Brok Nielsen

Direktør

Serienummer: 07b35e10-beed-4670-b9a1-45e84e452c7e

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-12-13 05:38:46 UTC



Michael Kokholm Brok Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 07b35e10-beed-4670-b9a1-45e84e452c7e

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-12-13 05:38:46 UTC



Henrik Kokholm Brok Nielsen

Direktør

Serienummer: 5aa80e5e-0ffe-43cc-bfdc-fb7a19b66058

IP: 212.178.xxx.xxx

2023-12-13 07:13:40 UTC



Henrik Kokholm Brok Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5aa80e5e-0ffe-43cc-bfdc-fb7a19b66058

IP: 212.178.xxx.xxx

2023-12-13 07:13:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: X16Y5-E7M88-ZE45A-NGK76-BVOA2-7EQE

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/validator**

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.”

Kirsten Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 755d886f-f67f-4850-ae3e-890d729dac38

IP: 212.178.xxx.xxx

2023-12-13 15:05:15 UTC



René Ferrer Ruiz

KOVSTED & SKOVGÅRD REVISION & RÅDGIVNING STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 38751646

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: a3026c71-6cc9-4024-8c42-bfb0f98b3272

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-12-13 15:09:48 UTC



Henning Kovsted

Dirigent

Serienummer: 64a75f7a-a065-4afe-86e6-92b01f875d59

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-12-13 18:21:18 UTC



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/validator**