

Nordjysk Smågrisesalg ApS

Huulmøllevej 9, 9240 Nibe

CVR-nr. 31 57 76 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

Sonja Rosgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Nordjysk Smågrisesalg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 30. juni 2022

Direktion

Ole Rosgaard

Susanne Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Nordjysk Smågrisesalg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Smågrisesalg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen nærmere redegør for at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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 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 revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 30. juni 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor
mne27708

Allan Vissing Andersen
statsautoriseret revisor
mne47885

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordjysk Smågrisesalg ApS Huulmøllevej 9 9240 Nibe
	CVR-nr.: 31 57 76 32
	Stiftet: 26. juni 2008
	Hjemsted: Aalborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Rosgaard Susanne Jensen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Kaj Rosgaard & Sønner ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med og transport af grise.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet indgår i en koncern som omfatter 4 driftsselskaber samt overliggende holdingselskaber. De 4 driftsselskaber er forbundne og afhængige for så vidt angår bl.a. bankengagement, likviditet og indbyrdes hæftelse via en fælles cash-pool ordning.

Efter regnskabsårets udløb er det besluttet at omlægge regnskabsåret til 1. maj – 30. april for alle selskaber i koncernen og med en omlægningsperiode fra 1. januar 2022 – 30. april 2022.

Selskabet har for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 realiseret et ordinært driftsoverskud før skat på 0,8 mio. kr., hvilket isoleret set anses for tilfredsstillende markedsvilkårene taget i betragtning. Efter regnskabsårets udløb har selskabet overdraget en koncernintern fordring til et andet selskab i koncernen med et tab på 2,7 mio. kr. Dette tab er udgiftsført i resultatopgørelsen for 1. januar 2021 – 31. december 2021, således at det samlede resultat før skat udviser et underskud på 1,9 mio. kr. Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2021 er positiv med 1,9 mio. kr.

De 4 driftsselskaber set under ét har for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 realiseret et driftsunderskud før skat på 21,5 mio. kr., hvilket i sagens natur anses for dybt utilfredsstillende. Udviklingen skyldes vanskelige markedsvilkår af hidtil usete dimensioner, afvikling af tabsgivende kontrakter samt enkeltstående større tab.

For regnskabsåret 1. januar 2022 – 30. april 2022 har selskabet realiseret et overskud før skat på 0,3 mio. kr. og de 4 driftsselskaber set under ét har realiseret et overskud før skat på 3,1 mio. kr. Udviklingen er tilfredsstillende og kan henføres til gradvis bedre markedsvilkår, iværksatte tiltag til reduktion af koncernens sårbarhed ved fremtidige vanskelige markedsvilkår samt iværksatte tiltag til forbedring af driften. Den regnskabsmæssige egenkapital i de 4 driftsselskaber set under ét er positiv med 2,7 mio. kr. pr. 30/4 2022. For regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 forventer ledelsen fortsat positiv indtjening samlet set for de 4 driftsselskaber med mindre markedsvilkårene igen forværres betragteligt og / eller at der opstår yderligere større enkeltstående tab.

Det samlede bankengagement er forlænget i februar 2022 med uændrede faciliteter.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsrapporten for Nordjysk Smågrisesalg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordjysk Smågrisesalg ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	7.652.927	8.196.229
3 Personaleomkostninger	-5.011.984	-5.084.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.897.857	-1.339.950
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-2.677.848	0
Driftsresultat	-1.934.762	1.771.419
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	132.152	127.009
Andre finansielle indtægter	0	1.418
4 Øvrige finansielle omkostninger	-106.912	-140.690
Resultat før skat	-1.909.522	1.759.156
Skat af årets resultat	-168.819	-387.481
Årets resultat	-2.078.341	1.371.675
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.371.675
Disponeret fra overført resultat	-2.078.341	0
Disponeret i alt	-2.078.341	1.371.675

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.787.994</u>	<u>10.408.014</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.787.994</u>	<u>10.408.014</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.787.994</u>	<u>10.408.014</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.150.309	5.806.771
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.677.847	2.914.995
	Periodeafgrænsningsposter	<u>129.302</u>	<u>215.313</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.957.458</u>	<u>8.937.079</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.957.458</u>	<u>8.937.079</u>
	Aktiver i alt	<u>17.745.452</u>	<u>19.345.093</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.784.295	3.862.636
	Egenkapital i alt	1.909.295	3.987.636
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	595.000	643.000
	Hensatte forpligtelser i alt	595.000	643.000
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	4.433.052	5.926.225
	Anden gæld	103.656	103.656
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.536.708	6.029.881
6	Kortfristet del af langfristet gæld	1.308.000	1.561.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.761.870	5.996.631
	Gæld til tilknyttede virksomheder	475.877	297.942
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	216.819	41.212
	Anden gæld	941.883	787.791
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.704.449	8.684.576
	Gældsforpligtelser i alt	15.241.157	14.714.457
	Passiver i alt	17.745.452	19.345.093
1 Usikkerhed om going concern			
2 Særlige poster			
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	2.490.961	2.615.961
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.371.675	1.371.675
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	3.862.636	3.987.636
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.078.341	-2.078.341
	125.000	1.784.295	1.909.295

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet indgår i en koncern som omfatter 4 driftsselskaber samt overliggende holdingselskaber. De 4 driftsselskaber er forbundne og afhængige for så vidt angår bl.a. bankengagement, likviditet og indbyrdes hæftelse via en fælles cash-pool ordning.

Efter regnskabsårets udløb er det besluttet at omlægge regnskabsåret til 1. maj – 30. april for alle selskaber i koncernen og med en omlægningsperiode fra 1. januar 2022 – 30. april 2022.

Selskabet har for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 realiseret et ordinært driftsoverskud før skat på 0,8 mio. kr., hvilket isoleret set anses for tilfredsstillende markedsvilkårene taget i betragtning. Efter regnskabsårets udløb har selskabet overdraget en koncernintern fordring til et andet selskab i koncernen med et tab på 2,7 mio. kr. Dette tab er udgiftsført i resultatopgørelsen for 1. januar 2021 – 31. december 2021, således at det samlede resultat før skat udviser et underskud på 1,9 mio. kr. Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2021 er positiv med 1,9 mio. kr.

De 4 driftsselskaber set under ét har for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 realiseret et driftsunderskud før skat på 21,5 mio. kr., hvilket i sagens natur anses for dybt utilfredsstillende. Udviklingen skyldes vanskelige markedsvilkår af hidtil usete dimensioner, afvikling af tabsgivende kontrakter samt enkeltstående større tab.

For regnskabsåret 1. januar 2022 – 30. april 2022 har selskabet realiseret et overskud før skat på 0,3 mio. kr. og de 4 driftsselskaber set under ét har realiseret et overskud før skat på 3,1 mio. kr. Udviklingen er tilfredsstillende og kan henføres til gradvis bedre markedsvilkår, iværksatte tiltag til reduktion af koncernens sårbarhed ved fremtidige vanskelige markedsvilkår samt iværksatte tiltag til forbedring af driften. Den regnskabsmæssige egenkapital i de 4 driftsselskaber set under ét er positiv med 2,7 mio. kr. pr. 30/4 2022. For regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 forventer ledelsen fortsat positiv indtjening samlet set for de 4 driftsselskaber med mindre markedsvilkårene igen forværres betragteligt og / eller at der opstår yderligere større enkeltstående tab.

Det samlede bankengagement er forlænget i februar 2022 med uændrede faciliteter.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021
Omkostninger:	
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	2.677.848
	<u>2.677.848</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-2.677.848
Resultat af særlige poster netto	<u>-2.677.848</u>

3. Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger og gager	4.304.084	4.359.883
Pensioner	613.701	636.858
Andre omkostninger til social sikring	26.412	26.318
Personaleomkostninger i øvrigt	67.787	61.801
	<u>5.011.984</u>	<u>5.084.860</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	25.049
Andre finansielle omkostninger	106.912	115.641
	<u>106.912</u>	<u>140.690</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	17.403.776	10.816.761
Tilgang i årets løb	272.636	6.587.015
Kostpris ultimo	17.676.412	17.403.776
Af- og nedskrivninger primo	-6.995.762	-5.480.270
Årets afskrivninger	-1.892.656	-1.515.492
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.888.418	-6.995.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.787.994	10.408.014

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	8.456.036	10.320.298
--	-----------	------------

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	5.741.052	1.308.000	4.433.052	0
Anden gæld	103.656	0	103.656	0
	5.844.708	1.308.000	4.536.708	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 8.456 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 5.741 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet deltager i en cash pool-ordning med koncernens øvrige driftselskaber. Samtlige selskaber omfattet af ordningen hæfter solidarisk og ubegrænset for en samlet kreditramme på 44,35 mio. kr. På statustidspunktet var kreditrammen udnyttet med 39,9 mio. kr.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lars Rosgaard Holding ApS, CVR-nr. 30 35 36 17, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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

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

Ole Rosgaard

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-659463644170 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 19:59:28
Underskrevet med NemID

Susanne Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-683103935118 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 09:03:19
Underskrevet med NemID

Henrik Lundsgaard

Som Revisor
RID: 18146935 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 09:04:30
Underskrevet med NemID

Allan Vissing Andersen

Som Revisor
RID: 1250686591068 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 09:15:14
Underskrevet med NemID

Sonja Elbrønd Rosgaard

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-655374819274 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 10:54:56
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 4f483cntPzw247999681

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

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