



Rosborg Food Holding A/S

Brændekildevej 43
5250 Odense SV

CVR-nr. 35 41 43 47

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 27. oktober 2022

Ernst Frederik Mittag
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Pengestrømsopgørelse	22
Egenkapitalopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Rosborg Food Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. oktober 2022

Direktion

Johnny Albertsen

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

Henning Jørgensen

Johnny Albertsen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Flemming Kristiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rosborg Food Holding A/S

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Rosborg Food Holding A/S for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. oktober 2022

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosborg Food Holding A/S Brændekildevej 43 5250 Odense SV CVR-nr.: 35 41 43 47 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ernst Frederik Mittag, formand Henning Jørgensen Johnny Albertsen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Flemming Kristiansen
Direktion	Johnny Albertsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er eje aktier Rosborg Foods A/S, CVR. nr. 78 59 16 17

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
	Koncern	Koncern	Koncern	Koncern	Koncern
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-1.791	6.463	8.437	12.044	7.764
Resultat af finansielle poster	-2.005	-1.830	-1.481	-1.483	-1.523
Årets resultat	-3.005	3.574	5.410	9.381	6.432
Balancesum	133.146	139.210	118.619	115.609	97.714
Egenkapital	25.309	30.025	29.661	28.961	22.791
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	8.139	4.091	17.686	16.053	13.448
- fra investeringsaktivitet	-20.373	-32.679	-2.921	-12.662	-12.233
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-18.169	-33.227	-4.780	-12.662	-13.208
- fra finansieringsaktivitet	-4.972	21.822	-12.858	-10.409	9.752
 Antal personer beskæftiget	 145	 159	 154	 150	 139
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	-1,3	4,6	7,1	10,4	7,9
Soliditetsgrad	19,0	21,6	25,0	25,1	23,3
Forrentning af egenkapital	-10,9	12,0	18,5	36,3	30,4

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

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet omfatter holdingvirksomhed.

Koncernen omfatter foruden moderselskabet det 100% ejede datterselskab Rosborg Foods A/S og de koncernforbundne datterselskaber Rosborg Krydderurter A/S og Økologi Haven ApS.

Rosborg Foods A/S hovedaktivitet omfatter produktion og salg af såvel grønne- som blomsterende potteplanter.

Rosborg Krydderurters hovedaktivitet omfatter produktion og salg af krydderurter.

Økologi Havens hovedaktivitet omfatter produktion og salg af økologiske krydderurter.

Usædvanlige forhold

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

Krigen i Ukraine, samt den allerede eksisterende usikkerhed i forsyningskæderne efter Covid 19 har ført til markant stigende omkostninger, især på energi.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Som et led i koncernens strategi, er Rosborg Foods A/S's sidste afdeling med produktion af blomstrende planter afviklet i regnskabsåret.

Selskabets produktionsareal er overgået til koncernens andre selskaber med produktion af krydderurter. Rosborg Foods A/S's aktivitetsområde har efterfølgende været ejendomsselskab samt transport og administrationsselskab.

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

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den fortsatte krig i Ukraine udfordrer forsyningskæderne og fastholder usikkerheden omkring forsynings sikkerheden og prisniveauet for selskabets omkostninger især på energi.

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

Ledelsesberetning

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen forventer som følge af de seneste års tilpasninger af driftsaktiviteter, at der skabes positive driftsresultater og positive pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 og de kommende år.

De positive pengestrømme vurderes at være tilstrækkelige til at sikre det planlagte aktivitetsniveau samt imødekomme ejerkredsens afkastkrav.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rosborg Food Holding A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Koncernskabet 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Rosborg Food Holding A/S samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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 finansiell 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 finansiell post.

Resultatopgørelsen for udenlandske tilknyttede- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer - der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs - indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Anvendt regnskabspraksis

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

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

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 selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Bruttofortjeneste		65.894.502	75.601.715	-1.695	-927
Personaleomkostninger	1	-60.103.888	-62.423.301	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.580.983	-6.714.847	0	0
Driftsresultat - EBIT		-1.790.369	6.463.567	-1.695	-927
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-2.977.803	3.641.063
Andre finansielle indtægter		11.560	35.892	0	5
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	48.582	277.904
Andre finansielle omkostninger		-2.016.980	-1.867.090	-497	-353
Resultat før skat		-3.795.789	4.632.369	-2.931.413	3.917.692
Skat af årets resultat		790.585	-1.058.687	-10.261	-60.904
Årets resultat		-3.005.204	3.573.682	-2.941.674	3.856.788

Balance 30. juni

		2022	2021	2022	2021
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	0	14.333	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	2	0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	14.333	0	0
Grunde og bygninger	3	57.980.579	53.121.293	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	3	37.769.759	34.868.860	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	3.987.459	1.886.322	0	0
Materielle anlægsaktiver		99.737.797	89.876.475	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0	22.728.078	27.205.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	1.217.739
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.230.000	0	3.230.000	0
Finansielle anlægsaktiver		3.230.000	0	25.958.078	28.423.620
ANLÆGSAKTIVER		102.967.797	89.890.808	25.958.078	28.423.620
Råvarer og hjælpematerialer		7.176.900	5.980.452	0	0
Varer under fremstilling		7.563.509	9.526.613	0	0
Varebeholdninger		14.740.409	15.507.065	0	0

Balance 30. juni

		2022	2021	2022	2021
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.616.756	11.465.680	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.061.104	723.246
Selskabsskat		66.000	66.000	66.000	1.073.459
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	668.998	1.474.770
Andre tilgodehavender		524.078	392.556	0	0
Periodeafgrænsningsposter	5	436.932	730.802	0	0
Tilgodehavender		11.643.766	12.655.038	1.796.102	3.271.475
Likvide beholdninger		3.794.490	21.157.318	37.902	247.959
OMSÆTNINGSAKTIVER		30.178.665	49.319.421	1.834.004	3.519.434
AKTIVER		133.146.462	139.210.229	27.792.082	31.943.054

Balance 30. juni

		2022	2021	2022	2021
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital		1.665.231	1.665.231	1.665.231	1.665.231
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	23.136.214	25.705.881
Overført resultat		23.644.188	26.649.393	507.967	879.974
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.710.000	0	1.710.000
EGENKAPITAL	6	25.309.419	30.024.624	25.309.412	29.961.086
Hensættelse til udskudt skat	7	1.934.271	2.724.856	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE		1.934.271	2.724.856	0	0
Prioritetsgæld		38.467.612	38.107.539	0	0
Leasingforpligtelser		14.408.813	11.855.985	0	0
Anden gæld		7.364.665	9.084.495	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	60.241.090	59.048.019	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		8.833.058	13.235.914	0	0
Kreditinstitutter		8.877.254	9.031.147	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.446.003	11.260.438	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.482.670	1.981.958
Anden gæld		19.505.367	13.885.231	0	10
Kortfristede gældsforpligtelser		45.661.682	47.412.730	2.482.670	1.981.968
GÆLDSFORPLIGTELSE		105.902.772	106.460.749	2.482.670	1.981.968
PASSIVER		133.146.462	139.210.229	27.792.082	31.943.054

Balance 30. juni

		2022	2021	2022	2021
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Eventualposter mv.	9				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10				
Nærtstående parter	11				
Ejerforhold	12				

Pengestrømsopgørelse

	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Årets resultat	-3.005.204	3.573.682	-2.941.674	3.856.788
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.580.983	6.714.847	0	0
Andre reguleringer	931.458	2.791.885	3.937.177	-3.857.715
Ændring af driftskapital	4.635.557	-6.514.309	968.616	1.165.322
Pengestrømme fra drift før renter	10.142.794	6.566.105	1.964.119	1.164.395
Renteindbetalinger og lignende	11.560	35.892	48.582	277.909
Renteudbetalinger	-2.016.980	-1.867.090	-497	-353
Pengestrømme fra primær drift	8.137.374	4.734.907	2.012.204	1.441.951
Betalt selskabsskat	0	-644.832	0	-1.713.152
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.137.374	4.090.075	2.012.204	-271.201
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.170.310	-33.227.753	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	1.026.707	548.000	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-3.230.000	0	-4.005.957	-378.068
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	0	1.993.696	814.638
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-20.373.603	-32.679.753	-2.012.261	436.570
Afdrag langfristet gæld	-16.304.187	-8.913.818	0	0
Låneoptagelse realkreditinstitutter	4.000.000	14.992.000	0	0
Låneoptagelse i øvrigt	9.041.476	18.953.971	0	0
Kapitaludvidelse	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Udbetalt udbytte	-1.710.000	-210.000	-1.710.000	-210.000
Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, samt kapitalinteresser	0	0	1.500.000	3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.972.711	21.822.153	-210.000	-210.000

Pengestrømsopgørelse

	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Ændring i likvider	-17.208.940	-6.767.525	-210.057	-44.631
Likvide midler, primo	12.126.176	18.893.696	247.959	292.590
Likvide midler, ultimo	-5.082.764	12.126.171	37.902	247.959

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital primo	1.665.231	1.854.147	1.665.231	1.854.147
Kontant kapitalnedsættelse	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Overført fra frie reserver	0	2.811.084	0	2.811.084
Virksomhedskapital ultimo	1.665.231	1.665.231	1.665.231	1.665.231
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	0	25.705.881	23.564.818
Årets bevægelse, resultatdisponering	0	0	-2.569.667	2.141.063
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	0	23.136.214	25.705.881
Overført resultat, primo	26.649.392	27.596.795	879.974	3.685.333
Årets resultat	-3.005.204	3.573.682	-372.007	1.715.725
Foreslået udbytte	0	-1.710.000	0	-1.710.000
Overført til selskabskapital	0	-2.811.084	0	-2.811.084
Overført resultat ultimo	23.644.188	26.649.393	507.967	879.974
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.710.000	210.000	1.710.000	210.000
Foreslået udbytte	0	1.710.000	0	1.710.000
Udloddet udbytte	-1.710.000	-210.000	-1.710.000	-210.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	1.710.000	0	1.710.000
EGENKAPITAL	25.309.419	30.024.624	25.309.412	29.961.086
Forslag til resultatdisponering	13	-3.005.204	-2.941.674	3.856.788

Noter

	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	145	159	0	0
Lønninger	54.330.500	53.694.289	0	0
Pensioner	4.352.783	7.420.667	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.420.605	1.308.345	0	0
Personaleomkostninger	60.103.888	62.423.301	0	0
Direktion, gage	1.217.225	1.223.158	0	0
Bestyrelse, honorar	400.000	400.000	0	0
	1.617.225	1.623.158	0	0

Noter

	Færdiggjorte udviklingsp- rojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsp- rojekter	Immaterielle anlægsaktiv- er i øvrigt
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Moder		
Kostpris, primo	0	0
Kostpris 30. juni 2022	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Koncern		
Kostpris, primo	2.340.178	3.207.831
Kostpris 30. juni 2022	2.340.178	3.207.831
Af-/nedskrivninger, primo	-2.325.845	-3.207.831
Årets af-/nedskrivninger	-14.333	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	-2.340.178	-3.207.831
Immaterielle anlægsaktiver	0	0

Noter

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver			
Moder			
Kostpris, primo	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 30. juni 2022	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0	0
3 Materielle anlægsaktiver			
Koncern			
Kostpris, primo	89.217.889	141.278.090	8.615.430
Tilgang i årets løb	7.972.431	7.043.678	3.154.201
Afgang i årets løb	-743.330	0	0
Kostpris 30. juni 2022	96.446.990	148.321.768	11.769.631
Af-/nedskrivninger, primo	-36.096.597	-106.408.234	-6.729.110
Årets af-/nedskrivninger	-2.369.814	-4.143.775	-1.053.062
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	-38.466.411	-110.552.009	-7.782.172
Materielle anlægsaktiver	57.980.579	37.769.759	3.987.459
Heraf finansielle leasingaktiver	4.318.709	20.724.500	2.860.433

Noter

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Op- og nedskrivninger primo	0	0	27.205.881	26.564.818
Årets resultatandele	0	0	-2.977.803	3.641.063
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-3.000.000
Op- og nedskrivninger 30. juni 2022	0	0	22.728.078	27.205.881
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	0	22.728.078	27.205.881

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Rosborg Foods A/S	Odense	100%	-2.977.803	22.728.078

5 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	436.932	666.602	0	0
Forudbetalinger	0	64.200	0	0
Periodeafgrænsningsposter	436.932	730.802	0	0

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Moder				
Virksomhedskapital	1.665.231	0	0	1.665.231
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.705.881	0	-2.569.667	23.136.214
Overført resultat	879.974	0	-372.007	507.967
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.710.000	-1.710.000	0	0
	<u>29.961.086</u>	<u>-1.710.000</u>	<u>-2.941.674</u>	<u>25.309.412</u>

Kapitalen på kr. 1.665.231 er fordelt på 1.665.231 ejerandele af kr. 1.

6 Egenkapital				
Koncern				
Virksomhedskapital	1.665.231	0	0	1.665.231
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
Overført resultat	26.649.392	0	-3.005.204	23.644.188
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.710.000	-1.710.000	0	0
	<u>30.024.623</u>	<u>-1.710.000</u>	<u>-3.005.204</u>	<u>25.309.419</u>

Kapitalen på kr. 1.665.231 er fordelt på 1.665.231 ejerandele af kr. 1.

Noter

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Moder			
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Omsætningsaktiver	1.768.004	1.768.004	0
Skattemæssige underskud	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-2.416.670	-2.416.670	0
	-648.666	-648.666	0
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensættelser til udskudt skat primo			0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat			0
Hensættelse til udskudt skat			0
7 Udskudt skat			
Koncern			
Materielle anlægsaktiver	99.737.797	53.918.138	45.819.659
Omsætningsaktiver	30.112.665	30.112.665	0
Skattemæssige underskud	0	17.533.755	-17.533.755
Langfristede gældsforpligtelser	-60.241.090	-40.747.316	-19.493.774
Kortfristede gældsforpligtelser	-45.595.682	-45.595.682	0
	24.013.690	15.221.560	8.792.130
Hensættelse til udskudt skat			1.934.271
Hensættelser til udskudt skat primo			2.724.856
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat			-790.585
Hensættelse til udskudt skat			1.934.271

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Anden gæld	0	0	0	0
	0	0	0	0
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Prioritetsgæld	41.381.911	42.010.337	3.542.725	24.669.695
Leasingforpligtelser	16.593.692	19.365.813	4.957.000	816.300
Anden gæld	14.308.331	7.697.998	333.333	6.031.329
	72.283.934	69.074.148	8.833.058	31.517.324
9 Eventualposter mv.				
Eventualaktiver				
Ingen kendte.				

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger på t.kr 45.145, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 35.691.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 41.757, skønnes t.kr. 18.173 at være omfattet af pantsætningen.

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

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

Til sikkerhed for factoringgæld er sikringskonto 2200-1154 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 0.

Til sikkerhed for factoringgælder sikringskonto 2200-1155 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 907.

Til sikkerhed for factoringgælder sikringskonto 2354-2220 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 40.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 24.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2022:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	10.617
Råvare, halvfabrikata og færdigvare	14.740
Produktionsanlæg og maskiner	17.045
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.127
Goodwill, domænenavne og øvrige rettigheder	0

Noter

11 Nærtstående parter

Bestyrelsen og direktionen

Ernst Frederik Mittag, bestyrelsesformand
 Johnny Albertsen, bestyrelsesmedlem og direktør
 Jens Erik Bøg Madsen, bestyrelsesmedlem
 Henning Jørgensen, bestyrelsesmedlem
 Jakob Kjær Larsen, bestyrelsesmedlem
 Flemming Kristiansen, bestyrelsesmedlem

Øvrige nærtstående parter

Rosborg Food A/S, datterselskab
 Rosborg Krydderurter A/S, koncernforbunden datterselskab
 Økologi Haven ApS, koncernforbunden datterselskab

Transaktioner

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

12 Ejerforhold

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

Rughøj Holding ApS, Rughøjvej 31, 5250 Odense SV
 J&L Albertsen Holding ApS, Engblommen 6, 5250 Odense SV
 Medarbejderselskabet Rosborg Bellinge ApS, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

13 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for
 regnskabsåret

Årets nettoopskrivning efter den
 indre værdis metode

Overført resultat

	2020/21	2021/22	2020/21	2021/22
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
	0	1.710.000	0	1.710.000
	0	0	-2.569.667	2.141.063
	-3.005.204	1.863.682	-372.007	5.725
	-3.005.204	3.573.682	-2.941.674	3.856.788

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.”

Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-10-28 09:46:18 UTC

NEM ID 

Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-10-28 09:46:18 UTC

NEM ID 

Flemming Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 064b727c-6863-43c7-b5d4-64ce9da45328

IP: 87.58.xxx.xxx

2022-10-28 10:08:12 UTC

Mit 

Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 194.239.xxx.xxx

2022-10-28 12:20:11 UTC

NEM ID 

Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ffe6e002-610c-4950-9c6a-b7abda9f07d8

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-10-28 13:18:19 UTC

Mit 

Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6ed05ebe-1c73-447b-a650-50ef21ea20fb

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-10-28 15:19:45 UTC

Mit 

Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-10-30 07:01:46 UTC

NEM ID 

Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-956581047545

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-10-30 07:05:48 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VXZ4G-ZXTOP-FXN1V-GHIBJ-UYTFC-K1W55

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Ernst Frederik Mittag

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-10-30 07:08:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VXZ4G-ZXTOP-FXN1V-GHIBJ-UYTFC-K1W55

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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