

Baldersbrønde Bryggeri A/S

Baldersbuen 25, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 31 42 77 97

Årsrapport

for perioden 1. januar – 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/5 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	2
Oplysninger om selskabet	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Egenkapitalopgørelse for 2022	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret - 01.01.2022 – 31.12.2022 for Baldersbrønde Bryggeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 25. maj 2023

DIREKTION

Martin Thomsen

BESTYRELSE

Lars Jensen (Formand)

Patrick Plucnar

Lars Vestergaard

OPLYSNINGER OM SELSKABET

Baldersbrønde Bryggeri A/S
Baldersbuen 25
2640 Hedehusene
Danmark

Telefon: 46 55 04 70
Cvr-nr.: 31 42 77 97
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse:

Lars Jensen (Formand)
Patrick Plucnar
Lars Vestergaard

Direktion:

Martin Thomsen

Aktionærer i henhold til selskabslovgivningen:

Royal Unibrew A/S, 4640 Faxe

Moderselskab:

Royal Unibrew A/S, 4640 Faxe
CVR-nr. 41 95 67 12

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Baldersbrønde Bryggeri A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Baldersbrønde Bryggeri A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

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 brugerne 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 anvendte 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 herudover 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.

Faxe, den 25. maj 2023

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Helle Simonsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26845

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for bryggeribranchen med hovedvægt på produktion og salg af økologisk øl.

Øllet produceres på selskabets bryggeri i Hedehusene, og vores øl sælges under varemærkerne "Nørrebro Bryghus" og Braw. Igennem det sidste årti har bryggeriet været 100% økologisk og arbejdet fokuseret på upcycling samt for at mindske sit ressourceforbrug.

Baldersbrønne bryggeri A/S afsætter sin produktion til ca. 200 restauranter, cafeér og andre udskænkingssteder samt til en række landsdækkende supermarkedskæder og specialbutikker, og endelig sælges en del af produktionen på en række eksportmarkeder samt gennem selskabets webshop.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har gennemført en række initiativer, der har forbedret den samlede lønsomhed i virksomheden, og det er ledelsens vurdering, at der er potentiale til en langsigtet vækst i lønsomheden.

Selskabet har været i stand til at få salget til restauranter og cafeer tilbage på niveauet før Covid-19 og nedlukningerne gennem 2020 og 2021. Dette er positivt set i lyset af, at markedet for mikrobryggeriernes specialøl fortsat er præget af stort udbud og hård konkurrence. En generel tilbageholdenhed hos forbrugerne har dog medført en opbremsning i salget til detailhandlen og ført til en yderligere skærpelse af konkurrencen mellem mikrobryggerier og de store bryggerier i særdeleshed.

Selskabet blev overtaget af Royal Unibrew A/S den 30. december 2022.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med salget af selskabet til Royal Unibrew A/S har vi ekstraordinært nedskrevet beholdningen af fustager med tkr. 400 og et igangværende digitaliseringsprojekt med tkr. 243.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapport.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lager- nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5-12 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer, energi og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige under-skud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar – 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/tab		11.767.718	11.471.877
Personaleomkostninger	4	-10.519.875	-9.481.623
Af- og nedskrivninger	5	<u>-2.951.451</u>	<u>-2.328.044</u>
Driftsresultat		<u>-1.703.608</u>	<u>-337.790</u>
Andre finansielle indtægter		0	11.768
Andre finansielle omkostninger		<u>-221.754</u>	<u>-329.970</u>
Resultat før skat		<u>-1.925.362</u>	<u>-655.992</u>
Skat af årets resultat	6	<u>430.405</u>	<u>120.004</u>
Årets resultat		<u>-1.494.957</u>	<u>-535.988</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.494.957</u>	<u>-535.988</u>
Resultatdisponering		<u>-1.494.957</u>	<u>-535.988</u>

BALANCE
pr. 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Erhvervede varemærker		<u>0</u>	<u>400.002</u>
Immaterielle aktiver	7	<u>0</u>	<u>400.002</u>
Produktionsanlæg og maskiner		3.610.630	5.447.363
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.229	839.655
Indretning af lejede lokaler		<u>53.269</u>	<u>56.602</u>
Materielle aktiver	8	<u>3.891.128</u>	<u>6.343.620</u>
Andre tilgodehavender		537.855	362.659
Udskudt skat	10	<u>145.000</u>	<u>0</u>
Finansielle aktiver	9	<u>682.855</u>	<u>362.659</u>
Anlægsaktiver		<u>4.573.983</u>	<u>7.106.281</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.338.602	2.732.139
Varer under fremstilling		398.324	265.335
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.807.146</u>	<u>2.323.279</u>
Varebeholdninger		<u>4.544.072</u>	<u>5.320.753</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.071.155	3.703.742
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.151	1.038
Andre tilgodehavender		119.992	10.916
Periodeafgrænsningsposter		<u>138.493</u>	<u>151.146</u>
Tilgodehavender		<u>3.346.791</u>	<u>3.866.842</u>
Likvide beholdninger		<u>1.890.151</u>	<u>2.516.030</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.781.014</u>	<u>11.703.625</u>
Aktiver		<u>14.354.997</u>	<u>18.809.906</u>

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		12.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		16.519.741	0
Overført overskud eller underskud		<u>-20.508.410</u>	<u>-19.013.453</u>
Egenkapital		<u>8.011.331</u>	<u>-18.013.453</u>
Udskudt skat	10	<u>0</u>	<u>176.318</u>
Hensatte forpligtigelser		<u>0</u>	<u>176.318</u>
Leasingforpligtigelser		516.885	837.214
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	21.736.216
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	5.958.525
Anden gæld		<u>0</u>	<u>643.064</u>
Langfristede gældsforpligtigelser	11	<u>516.885</u>	<u>29.175.019</u>
Kortfristet del af langfristede forpligtigelser	11	323.972	430.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.842.063	2.576.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	189.972
Anden gæld		<u>3.660.746</u>	<u>4.275.310</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		<u>5.826.781</u>	<u>7.472.022</u>
Gældsforpligtigelser		<u>6.343.666</u>	<u>36.647.041</u>
PASSIVER		<u>14.354.997</u>	<u>18.809.906</u>
Usædvanlige begivenheder	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Bruttofortjeneste/-tab	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud/ underskud kr.	Egen- kapital i alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	0	-19.013.453	-18.013.453
Indskudt kapital	11.000.000	0	0	11.000.000
Overskud ved emission	0	16.519.741	0	16.519.741
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.494.957</u>	<u>-1.494.957</u>
Egenkapital ultimo	<u>12.000.000</u>	<u>16.519.741</u>	<u>-20.508.410</u>	<u>8.011.331</u>

NOTER

Note 1 Usædvanlige forhold

I forbindelse med salget af selskabet til Royal Unibrew A/S har vi ekstraordinært nedskrevet be-
holdningen af fustager med tkr. 400 og et igangværende digitaliseringsprojekt med tkr. 243.

Note 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Som anført i note 3 er der i årsrapporten indregnet kompensation for løn. Da slutaftregning endnu
ikke modtaget, er der en mindre usikkerhed knyttet til den indregnede kompensation. Ledelsen
har i forbindelse med regnskabsafslutningen gennemgået den modtagne kompensation og vurde-
ret, at de i regnskabet indregnede kompensationer forventes identiske med slutaftregning.

Note 3. Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Andre driftsindtægter" indgår modtaget lønkompensation til virksomheder i
økonomisk krise som følge af COVID-19 med tkr. 20. Lønkompensationen kompenserer virksom-
heden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndigheder havde indført restriktio-
ner for at reducere COVID-19 smittespredning.

Note 4. Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	9.369.172	8.537.877
Pensioner	705.522	590.385
Andre omkostninger til social sikring	153.282	148.733
Andre personaleomkostninger	<u>291.899</u>	<u>204.628</u>
	<u>10.519.875</u>	<u>9.481.623</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	 18	 17

Note 5. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle aktiver	400.002	400.002
Afskrivninger på materielle aktiver	2.329.307	1.928.042
Gevinst/tab ved salg/skrotning af aktiver	<u>222.142</u>	<u>0</u>
	<u>2.951.451</u>	<u>2.328.044</u>

Note 6. Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat	-321.318	-117.310
Regulering vedrørende tidligere år	<u>-109.087</u>	<u>-2.694</u>
	<u>-430.405</u>	<u>-120.004</u>

Note 7. Immaterielle aktiver

	Erhvervede varemærker kr.
Kostpris Primo	2.000.000
Kostpris Ultimo	2.000.000
Af- og nedskrivninger primo	<u>-1.599.998</u>
Årets afskrivninger	-400.002
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Note 8. Materielle aktiver

	Produktions Anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	23.163.223	5.903.024	424.278
Tilgange	0	158.499	16.481
Afgange	0	-1.319.936	0
Kostpris ultimo	<u>23.163.223</u>	<u>4.741.587</u>	<u>440.759</u>
Af- og nedskrivninger primo	-17.715.862	-5.063.369	-367.676
Året nedskrivninger	-400.000	0	0
Årets afskrivninger	-1.436.731	-472.762	-19.814
Afskrivninger på afgange	0	1.021.773	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-19.552.593</u>	<u>-4.514.358</u>	<u>-387.490</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.610.630</u>	<u>227.229</u>	<u>53.269</u>

Note 9. Finansielle aktiver

	Udskudt skat kr.	Andre til- godeha- vender kr.
Kostpris primo	0	362.659
Tilgange	145.000	175.197
Kostpris ultimo	<u>145.000</u>	<u>537.855</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>145.000</u>	<u>537.855</u>

Note 10. Udskudt skat

Udskudt skat vedrører immaterielle og materielle anlægsaktiver, forpligtelser samt forventet udnyttede skattemæssige underskud til fremførsel

Note 11. Langfristede forpligtelser

	Forfald inden For 12 Måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 Måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 Måneder 2022 kr.
Leasingforpligtelser	323.972	430.033	516.885
	<u>323.972</u>	<u>430.033</u>	<u>516.885</u>

Note 12. Ikke-indregnede leje- eller leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.098.488</u>	<u>1.601.912</u>

Leasingforpligtelsen vedrører lejemål, lastbiler og personbiler. Leasingforpligtelsen vedrørende personbiler indgår i ovenstående beløb med minimumsbeløb knyttet til opsigelse af kontrakten.

Note 13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgik i en dansk sambeskatning med Furesøen Holding A/S som administrationsselskab frem til den 30. december 2022. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Note 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.