
DAGROFA BORNHOLM A/S

CVR-nr.: 21774308

Ved Lunden 18
3700 Rønne

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/03/2023

Jesper Myhre Svendsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DAGROFA BORNHOLM A/S
Ved Lunden 18
3700 Rønne

CVR-nr.: 21774308
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Strandvejen 44
2900 Hellerup
DK Danmark
CVR-nr.: 33771231
P-enhed: 1016959517

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2022 - 31. december 2022 for DAGROFA BORNHOLM A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 21/03/2023

Direktion

Jesper Myhre Svendsen

Bestyrelse

Niels Miles Frandsen
formand

Inger Marie Hansen

Jesper Myhre Svendsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DAGROFA BORNHOLM A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DAGROFA BORNHOLM A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 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 regnskabet

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 regnskabet

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

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme 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.

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.

Hellerup, den 21/03/2023

PRICEWATERHOUSECOOPERS
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr.: 33771231
Martin Lunden, mne32209
statsautoriseret revisor

PRICEWATERHOUSECOOPERS
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr.: 33771231
Kim Danstrup, mne32201
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i engrossalg af daglig- og cateringvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2022 udviser et overskud på kr. 3.706.907, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 20.818.995. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet forhold efter balancedagen, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år med undtagelse af enkelte reklassifikationer i sammenligningstillene. Reklassifikationerne har ikke resultatpåvirkning.

Årsrapporten er aflagt i hele DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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

Forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes når det er rimelig sandsynligt, at de betingelser der er knyttet til tilskuddet kan overholdes og at tilskuddet vil blive modtaget. Offentlige tilskud indregnes under andre driftsindtægter, herunder COVID-19-kompensation.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, omsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter og bonus i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Posten indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning af ejendomme, fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt diverse driftsindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder andre personaleomkostninger, eksterne tjenesteydelser, forsikringer, husleje, el- og varmeomkostninger, reparation og vedligeholdelse, markedsførings-omkostninger, fragt, drift af person- og lastbiler samt tab på debitorer.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst i årsrapporten. I bruttofortjenesten indgår omsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige poster.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og andre skatter.

Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning foretages over aktivernes økonomiske brugstid, dog maksimalt over:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver: 3 år

Levetid og scrapværdi revurderes årligt.

Større IT-projekter med en kostpris på over 1 mio. kr til indkøb eller udvikling af software ved fremmed assistance, der forventes at kunne generere fremtidige økonomiske fordele for selskabet, aktiveres og afskrives over 3-5 år. Anden software omkostningsføres.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris 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 direkte og indirekte omkostninger til løn, materialer og vedligeholdelse m.v.

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

Bygninger: 10-33 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Levetid og scrapværdi revurderes årligt.

Bygningsinvesteringer med en anskaffelsespris under t.kr. 100 og øvrige materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris under t.kr. 25 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og afskrives efter samme retningslinier som ejede aktiver af samme art. Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger. Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver nedskrives til genvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Genvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Varebeholdninger

Beholdningen af indkøbte handelsvarer måles til anskaffelsespris, opgjort efter FIFO-princippet, eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til den værdi, hvortil de efter en individuel vurdering skønnes at indgå med. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalinger til leverandører samt forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer og licenser.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse, bortset fra ved virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.717.004	14.417.442
Personaleomkostninger	1	-4.433.584	-5.295.808
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-665.701	-600.913
Resultat af ordinær primær drift		4.617.719	8.520.721
Andre finansielle indtægter	3	190.392	216.807
Øvrige finansielle omkostninger	4	-66.647	-80.368
Ordinært resultat før skat		4.741.464	8.657.160
Skat af årets resultat	5	-1.034.557	-1.882.947
Årets resultat		3.706.907	6.774.213
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.965.526	8.000.000
Overført resultat		741.381	-1.225.787
I alt		3.706.907	6.774.213
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	6		

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		6.970.205	7.467.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		811.624	52.761
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	927.700
Materielle anlægsaktiver i alt	7	7.781.829	8.447.530
Anlægsaktiver i alt		7.781.829	8.447.530
Fremstillede varer og handelsvarer		2.184.190	2.984.724
Varebeholdninger i alt		2.184.190	2.984.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		526.517	1.541.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.643.870	22.786.001
Andre tilgodehavender		42.358	170.202
Periodeafgrænsningsposter		128.540	95.360
Tilgodehavender i alt		18.341.285	24.592.947
Likvide beholdninger		63.122	47.329
Omsætningsaktiver i alt		20.588.597	27.625.000
AKTIVER I ALT		28.370.426	36.072.530

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	8	550.000	550.000
Overført resultat		17.303.469	16.562.088
Forslag til udbytte		2.965.526	8.000.000
Egenkapital i alt		20.818.995	25.112.088
Hensættelse til udskudt skat		618.831	588.386
Hensatte forpligtelser i alt		618.831	588.386
Gæld til realkreditinstitutter		3.854.204	4.068.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	3.854.204	4.068.870
Gæld til realkreditinstitutter		221.094	235.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.515.114	3.467.370
Skyldig selskabsskat		1.004.112	1.865.928
Skyldig moms og afgifter		88.818	179.301
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		249.258	555.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.078.396	6.303.186
Gældsforpligtelser i alt		6.932.600	10.372.056
PASSIVER I ALT		28.370.426	36.072.530

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	550.000	16.562.088	8.000.000	25.112.088
Betalt udbytte	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Årets resultat	0	741.381	2.965.526	3.706.907
Egenkapital, ultimo	550.000	17.303.469	2.965.526	20.818.995

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	4.102.673	4.825.396
Pensionsbidrag	304.438	357.511
Andre omkostninger til social sikring	26.473	112.901
	4.433.584	5.295.808
Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere i regnskabsåret	10	12

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
IT-software	0	1.167
Bygninger	496.864	496.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.837	102.956
	665.701	600.913

3. Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	189.301	212.748
Renteindtægter, debitorer	1.091	4.059
	190.392	216.807

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	0	7
Renteudgifter, prioritetsgæld	40.048	36.584
Renteudgifter, diverse	26.599	43.777
	66.647	80.368

5. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Årets aktuelle skat	1.004.112	1.865.928
Selskabsskat, regulering tidligere år	0	-21.913
Årets udskudte skat	30.609	39.086
Udskudt skat, regulering tidligere år	-164	-154
	1.034.557	1.882.947

6. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget COVID-19-kompensation for løn samt faste omkostninger. Kompensation for lønomkostninger udgør kr. 21.500 mod kr. 231.910 i 2021. Kompensation for faste omkostninger udgør kr. 15.526 mod kr. 0 i 2021. Begge er indregnet i bruttofortjenesten.

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
Kostpris 1. januar 2022	15.690.434	1.397.449	927.700
Overført i årets løb til andre poster	0	927.700	-927.700
Afgang til kostpris	0	-633.321	0
Kostpris 31. december 2022	15.690.434	1.691.828	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	8.223.365	1.344.688	0
Årets af- og nedskrivninger	496.864	168.837	0
Afgang vedrørende afhændede aktiver	0	-633.321	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	8.720.229	880.204	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	6.970.205	811.624	0

8. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 550.000 aktier á nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
Indenfor 1 år	221.094	235.131
Mellem 1 og 5 år	1.105.469	1.175.655
Efter 5 år	2.748.735	2.893.215
	4.075.298	4.304.001

10. Oplysning om eventualforpligtelser

	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
Til sikkerhed for prioritetsgæld	4.075.298	4.304.001
Tinglyst pant i grunde og bygninger samt driftsmateriel med bogførte værdier på:		
Grunde og bygninger	6.970.205	7.467.069
Driftsmateriel	18.671	52.761

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

I overensstemmelse med selskabsloven skal det oplyses, at følgende kapitalejere er registreret som indehavere af mere end 5% af selskabskapitalen i DAGROFA BORNHOLM A/S:

DAGROFA FOODSERVICE A/S (70%), Ishøj
Elvimejaje ApS (30%), Køge

Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskaberne i Dagrofa-koncernen, Mahia 17 ApS, NorgesGruppen AS, KFI-koncernen, Elvimejaje ApS samt selskabets direktion og bestyrelse.

Der oplyses kun om transaktioner med nærtstående parter, som ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Der har i året ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke har været på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Dagrofa ApS, Ringsted (mindste koncern) samt i koncernrapporten for Mahia 17 ApS, Ringsted (største koncern).

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	10