

Kirkeby Cheese Export A/S

Rødkilde Møllevej 1, 5700 Svendborg

CVR-nr. 78 49 82 18

Årsrapport

1. oktober 2023 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2025.

Peter Filtenborg Staunsbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 31. december 2024 for Kirkeby Cheese Export A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 2. maj 2025

Direktion

Lars Staunsbæk

Bestyrelse

Peter Filtenborg Staunsbæk
formand

Lars Staunsbæk

Per Kildegaard

Kasper Søgaard-Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kirkeby Cheese Export A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkeby Cheese Export A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 31. december 2024 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 revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 2. maj 2025

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Lasse Lei Kjærsgaard
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirkeby Cheese Export A/S
Rødkilde Møllevej 1
5700 Svendborg

Telefon: 62 21 02 03

Hjemmeside: www.kirkeby-cheese.dk

CVR-nr.: 78 49 82 18

Stiftet: 15. april 1985

Hjemsted: Svendborg Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 31. december 2024

Bestyrelse

Peter Filtenborg Staunsbæk, formand
Lars Staunsbæk
Per Kildegaard
Kasper Søgaard-Kristensen

Direktion

Lars Staunsbæk

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af mejeriprodukter til eksport markeder i Europa.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2023 - 31. december 2024, udviser et resultat på 4.784.334 kr. mod 5.419.684 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.041.512 kr.

Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2023 - 31. december 2024. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirkeby Cheese Export A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2023 - 31. december 2024. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 3 og 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kirkeby Cheese Export A/S solidarisk og ubegrænset over for skat temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

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

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2023 - 31/12 2024	1/10 2022 - 30/9 2023
Bruttofortjeneste	15.453.631	14.499.521
1 Personaleomkostninger	-7.576.624	-6.170.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.514.428	-1.216.155
Andre driftsomkostninger	-28.627	0
Driftsresultat	6.333.952	7.113.104
Andre finansielle indtægter	0	8.293
2 Øvrige finansielle omkostninger	-180.070	-155.965
Resultat før skat	6.153.882	6.965.432
Skat af årets resultat	-1.369.548	-1.545.748
Årets resultat	4.784.334	5.419.684
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	5.000.000
Overføres til overført resultat	784.334	419.684
Disponeret i alt	4.784.334	5.419.684

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	12.250	0
4 Goodwill	4.750.000	6.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.762.250</u>	<u>6.000.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	725.185	790.109
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>725.185</u>	<u>790.109</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.487.435</u>	<u>6.790.109</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.864.661	2.645.902
Varebeholdninger i alt	<u>3.864.661</u>	<u>2.645.902</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.133.139	16.009.318
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	36.832
Andre tilgodehavender	0	776.039
Periodeafgrænsningsposter	60.917	115.911
Tilgodehavender i alt	<u>12.194.056</u>	<u>16.938.100</u>
Likvide beholdninger	3.127.658	13.356
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.186.375</u>	<u>19.597.358</u>
Aktiver i alt	<u>24.673.810</u>	<u>26.387.467</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2024	30/9 2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	2.041.512	1.257.178
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	5.000.000
Egenkapital i alt	7.041.512	7.257.178
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	181.000	222.819
Hensatte forpligtelser i alt	181.000	222.819
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	838.080	1.752.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.602.325	12.677.029
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.854.257	22.980
Selskabsskat	759.726	1.498.508
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	651.641	0
Anden gæld	1.745.269	2.933.009
Periodeafgrænsningsposter	0	23.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.451.298	18.907.470
Gældsforpligtelser i alt	17.451.298	18.907.470
Passiver i alt	24.673.810	26.387.467

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	837.494	6.000.000	7.837.494
Udloddet udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	419.684	5.000.000	5.419.684
Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	1.257.178	5.000.000	7.257.178
Udloddet udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	784.334	4.000.000	4.784.334
	1.000.000	2.041.512	4.000.000	7.041.512

Noter

	1/10 2023 - 31/12 2024	1/10 2022 - 30/9 2023
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	6.587.468	5.417.900
Pensioner	902.573	689.639
Andre omkostninger til social sikring	86.583	62.723
	7.576.624	6.170.262
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	112.797
Andre finansielle omkostninger	180.070	43.168
	180.070	155.965
	31/12 2024	30/9 2023
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	2.887.681	2.887.681
Tilgang i årets løb	21.000	0
Afgang i årets løb	-1.654.079	0
Kostpris ultimo	1.254.602	2.887.681
Af- og nedskrivninger primo	-2.887.681	-2.887.681
Årets afskrivninger	-8.750	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.654.079	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.242.352	-2.887.681
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.250	0

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	11.445.583	11.445.583
Afgang i årets løb	-4.445.583	0
Kostpris ultimo	<u>7.000.000</u>	<u>11.445.583</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.445.583	-4.445.583
Årets afskrivninger	-1.250.000	-1.000.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.445.583	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.250.000</u>	<u>-5.445.583</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.750.000</u>	<u>6.000.000</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.276.329	1.933.230
Tilgang i årets løb	309.380	885.460
Afgang i årets løb	-287.913	-542.361
Kostpris ultimo	<u>2.297.796</u>	<u>2.276.329</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.486.220	-1.762.426
Årets afskrivninger	-255.677	-216.155
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	169.286	492.361
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.572.611</u>	<u>-1.486.220</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>725.185</u>	<u>790.109</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 838 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>725</u>
Varebeholdninger		3.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.133

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 24 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 72 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mammen Mejerierne A/S, CVR-nr. 69 98 00 15, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab Saabygaard ApS, CVR-nr. 25 94 11 95 pr. 16. maj 2024 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

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

Peter Filtenborg Staunsbæk

Navn returneret af MitId: Peter Filtenborg Staunsbæk
Bestyrelsesformand
ID: 5e03ff6e-bef8-4213-ac24-490a97243d55
IP-adresse: 185.27.204.68:46709
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 04-05-2025 12:48:08 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Per Kildegaard

Navn returneret af MitId: Per Kildegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: da1a4313-9e29-4341-831a-d62b11f64d25
IP-adresse: 83.93.34.229:24626
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 03-05-2025 10:53:42 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Kasper Søgaard-Kristensen

Navn returneret af MitId: Kasper Søgaard-Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: ae406991-4222-44b2-b57a-ad89bf96ebb0
IP-adresse: 40.68.11.84:52522
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 05-05-2025 12:59:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Lars Staunsbæk

Navn returneret af MitId: Lars Bjerre Staunsbæk
Bestyrelsesmedlem og Direktør
ID: 819c7412-76f2-4702-b5ba-bed8a1d1039e
IP-adresse: 40.68.16.114:46350
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 05-05-2025 08:31:53 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Alex Kirkegaard

Navn returneret af MitId: Alex Kirkegaard
Revisor
ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a
IP-adresse: 89.249.1.78:5523
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 05-05-2025 13:00:30 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Lasse Lei Kjærsgaard

Navn returneret af MitId: Lasse Lei Kjærsgaard
Revisor
ID: 3fd2ec7e-c26e-4c33-b5d2-7a81ce078e3e
IP-adresse: 89.249.1.78:37261
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 05-05-2025 13:42:20 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 116771xuzpq252527449

Peter Filtenborg Staunsbæk

Navn returneret af MitId: Peter Filtenborg Staunsbæk

Dirigent

ID: 5e03ff6e-bef8-4213-ac24-490a97243d55

IP-adresse: 13.93.45.59:11292

CPR-match med MitId

Dato for underskrift: 05-05-2025 13:56:29 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 116771xuzpq252527449