
Plantas Group A/S

Grydhøjparken 12, 8381 Tilst

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 27 96 78 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/10 2024

Morten Honoré
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	17
Noter til årsregnskabet	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Plantas Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. oktober 2024

Direktion

Morten Honoré
Adm. direktør

Rafal Kucharek Damgaard
direktør

Bestyrelse

Michael Honoré
formand

Knud Lomborg

Claus Berner Nielsen

Morten Honoré

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Plantas Group A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Plantas Group A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 31. oktober 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Johansson

statsautoriseret revisor

mne40760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plantas Group A/S Grydhøjparken 12 8381 Tilst CVR-nr: 27 96 78 09 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Michael Honoré, formand Knud Lomborg Claus Berner Nielsen Morten Honoré
Direktion	Morten Honoré Rafal Kucharek Damgaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	1.185.311	1.201.916	1.031.460	938.189	861.218
Bruttofortjeneste	153.445	150.704	121.709	121.412	111.371
EBITDA	20.235	23.293	25.230	28.459	30.083
Resultat af finansielle poster	-1.808	-4.279	-5.151	-2.410	-2.119
Årets resultat	7.163	3.876	8.926	12.855	12.750
Balance					
Balancesum	193.321	182.586	159.499	213.621	200.824
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.381	10.877	2.449	5.406	9.791
Egenkapital	34.009	33.935	37.946	39.360	39.556
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	22.785	33.882	-56.599	67.380	28.140
- investeringsaktivitet	-5.733	-52.452	54.770	-6.038	-8.953
- finansieringsaktivitet	-901	5.230	-11.904	-29.510	-10.185
Årets forskydning i likvider	16.151	-13.340	-13.733	31.832	9.002
Antal medarbejdere	234	234	184	155	152
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,4%	5,9%	10,4%	9,0%	9,3%
Soliditetsgrad	17,6%	18,6%	23,8%	18,4%	19,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte at eje kapitalbesiddelser i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets dattervirksomheder har overordnet aktiviteter indenfor handel med blomster og planter på de europæiske markeder.

Udvikling i året

Koncernen har bibeholdt sine aktiviteter i det forgange år, men har generelt oplevet afmatning i alle segmenter.

Indtjeningen er faldet som følge af ændrede forbrugermønstre, som fortsat påvirker afsætningen negativt.

Samlet set har ovenstående bidraget til årets overskud på MDKK 7,2.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende givet markedsforholdene.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har tabt indtjening i forhold til de budgetter som blev udarbejdet ved regnskabsårets begyndelse.

I årsrapporten for 2022/23 er angivet en forventning for 2023/24 om en omsætning i størrelsesordenen MDKK 1.200 – 1.300 og et resultat før skat i størrelsesordenen MDKK 16 – 18. Afvigelsen herfra er forklaret af en generel afmatning i alle segmenter som følge af ændrede forbrugermønstre.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

Den største driftsmæssige risiko relaterer sig til vejret, som har stor påvirkning på virksomhedens afsætningsmuligheder.

Renterisici

En væsentlig del af koncernens leasingaftaler og lån er indgået med variabel rente.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes en omsætning i størrelsesordenen MDKK 1.350 – 1.450 og et resultat før skat i størrelsesordenen MDKK 12 – 15 i 2024/25.

Forskning og udvikling

Selskabets ledelse har besluttet at øge investeringerne i IT i det kommende regnskabsår, bl.a. ved at intensivere arbejdet med automatisering og digitalisering og fortsætte udviklingen af et nyt ERP-projekt for hele koncernen.

Videnressourcer

Det væsentligste grundlag for virksomhedens omsætning er salg og distribution af planter og blomster. Det er ledelsens opfattelse, at det er en stor styrke, at alle medarbejdere har specifik viden om salg og håndtering af planter og blomster.

Redegørelse for samfundsansvar, jf. Årsregnskabsloven §99a

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på virksomhedens hjemmeside jf.

https://www.plantasgroup.com/wp-content/uploads/2024/10/PlantasGroup_CSR_ESG-Rapport-2024.pdf

Ledelsesberetning

CSR-strategien suppleres med beskrivelse af følgende:

Forretningsmodel

Plantas Group er en dansk-baseret handelsvirksomhed med aktiviteter i hele Danmark og på en række eksportområder. Virksomheden køber planter og blomster, primært i Danmark og Holland, som afsættes til supermarkeder, blomsterhandlere, convenience-butikker og andre handelsvirksomheder.

Virksomhedens kompetencer er primært produktviden, indkøb, logistik og kvalitetskontrol.

For yderligere beskrivelse af vores forretningsmodel henvises til afsnit 4.4 i virksomhedens CSR rapport.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning, jf. Årsregnskabsloven §99b

Kønsmæssig repræsentation i ledelsen

Koncernen arbejder målrettet på at efterleve lovgivningens bestemmelser for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen og de øvrige ledelsesniveauer.

2023/24

Det øverste ledelsesorgan

Samlede antal medlemmer	4
Underrepræsenteret køn i pct.	0%
Måltal i pct.	25%
Årstal for opfyldelse af måltal	2026

Virksomhedens øvrige ledelsesniveauer

Samlede antal medlemmer	13
Underrepræsenteret køn i pct.	8%
Måltal i pct.	20%
Årstal for opfyldelse af måltal	2026

Bestyrelsen består i dag af 4 mænd og 0 kvinder. Det er koncernens mål, at der - forudsat relevant kompetence - er mindst 1 kvinde i bestyrelsen ved aflæggelse af årsrapporten for 2025/26. Der er ikke gjort nogle konkrete handlinger i 2023/24 da den siddende bestyrelse blev genvalgt på generalforsamlingen.

Politik for øvrige ledelsesniveau

Der har i 2023/24 været fortsat fokus på kønsfordelingen i forbindelse med rekruttering af ledere og det er ambitionen, at der ved enhver ansættelse og rekruttering skal være både mandlige og kvindelige kandidater, ligesom mænd og kvinder sikres samme rettigheder og vilkår ved og under deres ansættelse. Med hensyn til kvinder i bestyrelse og på øvrige ledelsesniveauer er det koncernens ambition, at fordelingen mellem mænd og kvinder som minimum afspejler det marked som virksomheden agerer i og det tilstræbes at tiltrække det underrepræsenterede køn med respekt for at få ansat medarbejdere med de bedste kvalifikationer.

Ledelsesberetning

Redegørelse for dataetik, jf. Årsregnskabsloven §99d

I forhold til ÅRL § 99 d. udgør dette afsnit redegørelsen.

Plantas Group anvender ikke avancerede teknologier som kunstig intelligens eller machine learning. Selskabet håndterer almindelige data i form af kundedata og medarbejderdata som fx navn, adresser mv. Data behandles i overensstemmelse med GDPR og vores politikker for privatliv og informationssikkerhed. Med den begrænsede behandling af data er det selskabets vurdering, at der ikke er behov for en politik for dataetik. Selskabet vil løbende vurdere om en politik er nødvendig. Data er udelukkende relevant for virksomheden på produktniveau, hvor der arbejdes med at forbedre stamdata og oplysninger til brug for analysearbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	1.185.311	1.201.916	0	0
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		1.313	0	1.313	0
Andre driftsindtægter		10.041	3.151	22.133	19.154
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-970.379	-996.393	0	0
Andre eksterne omkostninger		-72.841	-57.970	-7.531	-6.373
Bruttofortjeneste		153.445	150.704	15.915	12.781
Personaleomkostninger	2	-133.210	-127.411	-20.379	-14.830
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.792	-9.690	0	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver	3	0	-2.767	0	0
Andre driftsomkostninger		0	-114	0	0
Resultat før finansielle poster		10.443	10.722	-4.464	-2.049
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	10.022	6.945
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		597	-802	597	-802
Finansielle indtægter		2.241	1.359	6	0
Finansielle omkostninger	4	-4.646	-4.836	-875	-1.325
Resultat før skat		8.635	6.443	5.286	2.769
Skat af årets resultat	5	-1.472	-2.567	1.173	742
Årets resultat	6	7.163	3.876	6.459	3.511

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		496	885	0	0
Erhvervede licenser		230	497	0	0
Erhvervede lignende rettigheder		0	226	0	0
Goodwill		35.564	38.610	0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		1.749	436	1.749	436
Immaterielle anlægsaktiver	7	38.039	40.654	1.749	436
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.275	18.900	0	0
Indretning af lejede lokaler		1.857	458	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	22.132	19.358	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	66.972	70.241
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	1.326	726	1.326	726
Deposita	11	2.130	2.013	0	0
Andre tilgodehavender	11	1.436	1.058	0	0
Finansielle anlægsaktiver		4.892	3.797	68.298	70.967
Anlægsaktiver		65.063	63.809	70.047	71.403
Færdigvarer og handelsvarer		16.876	19.176	0	0
Varebeholdninger		16.876	19.176	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.240	71.327	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		602	1.815	3.276	1.947
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		22	4.526	22	0
Andre tilgodehavender		9.259	4.671	0	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.462	838
Periodeafgrænsningsposter	12	2.270	1.424	1.121	749
Tilgodehavender		79.393	83.763	5.881	3.534

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Likvide beholdninger		31.989	15.838	2.619	61
Omsætningsaktiver		128.258	118.777	8.500	3.595
Aktiver		193.321	182.586	78.547	74.998

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Selskabskapital		5.000	5.000	5.000	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	2.160	13.428
Reserve for udviklingsomkostninger		0	0	1.364	340
Reserve for valutaomregning		284	0	0	0
Overført resultat		34.749	28.263	24.509	7.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-7.000	0	0	7.000
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		33.033	33.263	33.033	33.263
Minoritetsinteresser		976	672	0	0
Egenkapital		34.009	33.935	33.033	33.263
Hensættelse til udskudt skat	13	543	608	382	93
Hensatte forpligtelser		543	608	382	93
Leasingforpligtelser		7.920	5.256	0	0
Anden gæld		7.767	10.088	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	15.687	15.344	0	0
Kreditinstitutter		17.364	18.422	17.270	10.174
Leasingforpligtelser	14	3.025	2.973	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.743	78.048	418	104
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	25.156	29.731
Selskabsskat		675	254	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		264	1.140	0	0
Anden gæld	14	38.084	31.706	2.288	1.633
Periodeafgrænsningsposter	15	927	156	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		143.082	132.699	45.132	41.642
Gældsforpligtelser		158.769	148.043	45.132	41.642
Passiver		193.321	182.586	78.547	74.998

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18				
Nærtstående parter	19				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	20				
Begivenheder efter balancedagen	21				
Anvendt regnskabspraksis	22				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for valuta- omregning	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Egenkapital ekskl. minoritets- interesser	Minoritets- interesser	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. juli	5.000	-27	28.290	0	33.263	672	33.935
Valutakursregulering	0	311	0	0	311	0	311
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-7.000	-7.000	-400	-7.400
Årets resultat	0	0	6.459	0	6.459	704	7.163
Egenkapital 30. juni	5.000	284	34.749	-7.000	33.033	976	34.009

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. juli	5.000	13.428	340	7.495	7.000	33.263
Valutakursregulering	0	311	0	0	0	311
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-7.000	-7.000
Årets udviklingsomkostninger	0	0	1.024	-1.024	0	0
Årets resultat	0	-11.579	0	18.038	0	6.459
Egenkapital 30. juni	5.000	2.160	1.364	24.509	0	33.033

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	Koncern	
		2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK
Årets resultat		7.163	3.876
Regulering	16	8.667	14.311
Ændring i driftskapital	17	10.476	24.721
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		26.306	42.908
Renteindbetalinger og lignende		2.241	1.357
Renteudbetalinger og lignende		-4.646	-4.836
Pengestrømme fra ordinær drift		23.901	39.429
Betalt selskabsskat		-1.116	-5.547
Pengestrømme fra driftsaktivitet		22.785	33.882
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.313	-1.660
Køb af materielle anlægsaktiver		-10.381	-10.877
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-1.120	-2.902
Salg af immaterielle anlægsaktiver		20	324
Salg af materielle anlægsaktiver		6.436	4.682
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		625	2.152
Køb af virksomhed		0	-44.171
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.733	-52.452
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-1.058	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.973	-2.973
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		337	-5.428
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	14.400
Indgåelse af leasingforpligtelser		5.689	2.540
Optagelse af gæld til associerede virksomheder		4.504	4.691
Betalt udbytte		-7.400	-8.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-901	5.230
Ændring i likvider		16.151	-13.340
Likvider 1. juli		15.838	29.178
Likvider 30. juni		31.989	15.838

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Koncern		
	Note	2023/24	2022/23
		TDKK	TDKK
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		31.989	15.838
Likvider 30. juni		31.989	15.838

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
1. Nettoomsætning				
Geografiske markeder				
Nettoomsætning, indland	675.507	603.060	0	0
Eksportomsætning EU	482.956	552.268	0	0
Eksportomsætning ikke EU	26.848	46.588	0	0
	1.185.311	1.201.916	0	0
Aktiviteter				
Planter	1.130.653	1.144.838	0	0
Tilbehør	54.658	57.078	0	0
	1.185.311	1.201.916	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	124.763	113.779	19.551	13.780
Pensioner	6.695	10.665	698	1.605
Andre omkostninger til social sikring	1.752	1.960	130	123
Andre personaleomkostninger	0	1.007	0	-678
	133.210	127.411	20.379	14.830
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion	4.431	3.256	4.431	3.256
Bestyrelse	496	375	496	375
	4.927	3.631	4.927	3.631
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	234	234	29	24

Lønninger og vederlag til selskabets direktion og bestyrelse er omkostningsført i selskabet. Lønninger og vederlag til selskabets direktion er viderefaktureret til datterselskaber under andre driftsindtægter. Beløbet, der kan henføres til Plantas Group A/S udgør TDKK 0 (2022/23: TDKK 326) til direktionen og TDKK 0 (2022/23: TDKK 38) til bestyrelsen.

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
3. Nedskrivning af omsætningsaktiver				
Nedskrivning omsætningsaktiver	0	2.767	0	0
	0	2.767	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
4. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	135	0	991
Andre finansielle omkostninger	4.646	4.701	875	334
	4.646	4.836	875	1.325

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
5. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.537	2.644	-1.462	-838
Årets udskudte skat	-65	-70	289	96
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4	0	0
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	-11	0	0
	1.472	2.567	-1.173	-742

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
6. Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	7.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-11.579	-7.458
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	704	365	0	0
Overført resultat	6.459	3.511	18.038	3.969
	7.163	3.876	6.459	3.511

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern				Moderselskab	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede licenser	Erhvervede lignende rettigheder	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse	Udviklingsprojekter under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. juli	9.529	1.678	941	77.431	1.321	436
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	1.313	1.313
Afgang i årets løb	0	-20	0	0	-885	0
Kostpris 30. juni	9.529	1.658	941	77.431	1.749	1.749
Ned- og afskrivninger 1. juli	8.644	1.181	715	38.821	885	0
Årets afskrivninger	389	247	226	3.046	0	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	-885	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	9.033	1.428	941	41.867	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	496	230	0	35.564	1.749	1.749
Afskrives over	10 år	7 år	4-5 år	5-20 år		

Udviklingsprojekter vedrører løbende videreudvikling og implementering af nye funktioner til Plantas Group koncernens interne it-plattform Navision. Projekterne er færdiggjorte og taget i brug. Den interne it-plattform anvendes af hele Plantas Group koncernen.

Udviklingsprojekter under udførelse vedrører udvikling og implementering af koncernens interne IT-plattform. Den interne IT-plattform skal anvendes af hele Plantas Group koncernen.

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver Koncern

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. juli	37.974	1.522
Tilgang i årets løb	8.397	1.984
Afgang i årets løb	-6.436	0
Kostpris 30. juni	<u>39.935</u>	<u>3.506</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	19.074	1.064
Årets afskrivninger	5.299	585
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.503	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.210	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>19.660</u>	<u>1.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>20.275</u>	<u>1.857</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>10.946</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
9. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	41.171	41.171
Kostpris 30. juni	41.171	41.171
Værdireguleringer 1. juli	29.070	30.213
Valutakursregulering	309	112
Årets resultat	10.301	7.224
Modtagne udbytter	-13.600	-8.200
Afskrivning på goodwill	-279	-279
Værdireguleringer 30. juni	25.801	29.070
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	66.972	70.241
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	38.458	38.458
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi	558	838

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Plantas A/S	Aarhus	100%
- Euroflora, Denmark A/S	Odense	100%
Proflora A/S	Aarhus	100%
Flora Service Danmark A/S	Aarhus	80%
Plantas Germany G.m.b.H	Straelen	100%
Plantas Poland Sp.zoo	Rychnów-Kolonia	100%

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
10. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	2.767	2.767	2.767	2.767
Kostpris 30. juni	2.767	2.767	2.767	2.767
Værdireguleringer 1. juli	-2.041	-1.239	-2.041	-1.239
Valutakursregulering	3	0	3	0
Årets resultat	597	-802	597	-802
Værdireguleringer 30. juni	-1.441	-2.041	-1.441	-2.041
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.326	726	1.326	726
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af associerede virksomheder til indre værdi	2.342	2.342	2.342	2.342

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flora Nordic B.V.	Holland	50%
Plantas Italia A/S	Aarhus	40%
PC Trading SrL	Italien	40%

11. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita	Andre tilgodehavender
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. juli	2.013	1.058
Tilgang i årets løb	117	1.003
Afgang i årets løb	0	-625
Kostpris 30. juni	2.130	1.436
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.130	1.436

Noter til årsregnskabet

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
13. Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	608	435	93	-3
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-65	173	289	96
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	543	608	382	93

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
14. Langfristede gældsforpligtelser				

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	0	181	0	0
Mellem 1 og 5 år	7.920	5.075	0	0
Langfristet del	7.920	5.256	0	0
Inden for 1 år	3.025	2.973	0	0
	10.945	8.229	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
14. Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld				
Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	7.767	10.088	0	0
Langfristet del	7.767	10.088	0	0
Øvrig kortfristet gæld	38.084	31.706	2.288	1.633
	45.851	41.794	2.288	1.633

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	Koncern	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
16. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-2.241	-1.359
Finansielle omkostninger	4.646	4.836
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	5.076	7.353
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-597	802
Skat af årets resultat	1.472	2.567
Valutakursregulering	311	112
	8.667	14.311

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK
17. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.300	1.753
Ændring i tilgodehavender	-1.347	29.553
Ændring i leverandører mv.	9.523	-6.585
	10.476	24.721

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Sydbank				
Virksomhedspant på i alt TDKK 40.200, der giver pant i simple fordringer/varedebitorer, drivmidler, lagerbeholdning samt øvrige materielle og immaterielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	79.101	91.648	0	0
80 % af kapitalen i Flora Service Danmark A/S	0	0	3.901	2.684
100 % af kapitalen i Plantas A/S	0	0	38.968	48.843
100 % af kapitalen i Proflora A/S	0	0	7.197	12.373
100 % af kapitalen i Euroflora, Denmark A/S	0	0	10.386	12.018
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for SEB Bank				
Simple fordringer	1.534	1.268	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for 1 år	2.886	2.822	0	0
Mellem 1 og 5 år	3.416	2.881	0	0
	6.302	5.703	0	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3-6 mdr. (3-24 mdr.)	5.551	15.812	2.378	2.313
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 54-120 mdr. (66-132 mdr.)	59.149	71.408	47.402	59.544

Kautions- og garantiforpligtelser

Euroflora, Denmark A/S har gennem pengeinstitut stillet garanti overfor leverandør på TEUR 25.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Plantas Group Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er stillet pantsætningsforbud vedrørende simple fordringer hidrørende fra salg af varer overfor SEB.

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution for Plantas A/S, Euroflora, Denmark A/S, Proflora A/S og Flora Service Danmark A/S' mellemværende med Sydbank.

Noter til årsregnskabet

19. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Plantas Group Holding A/S
Grydhøjparken 12
8381 Tilst

Ejerandel 100%
Stemmeandel 100%

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn

Plantas Group Holding A/S

Hjemsted

Aarhus

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
20. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
PricewaterhouseCoopers				
Revisionshonorar	659	515	8	33
Skatterådgivning	70	183	10	183
Andre ydelser	214	64	172	64
	943	762	190	280
Dantax				
Skatterådgivning	168	69	0	0
	168	69	0	0
Kancelaria Magnet Sp. z o.o.				
Revisionshonorar	0	19	0	0
	0	19	0	0
Baker Tilly				
Andre ydelser	9	0	0	0
	9	0	0	0

21. Efterfølgende begivenheder

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

Noter til årsregnskabet

22. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plantas Group A/S for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Plantas Group A/S samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse 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, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

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

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Køb af dattervirksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder. Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af dattervirksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelsen.

Positivt forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Er forskelsbeløbet negativt indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Noter til årsregnskabet

Såfremt købesumsallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb fra købte dattervirksomheder, som følge af ændring i indregning og måling af de identificerede nettoaktiver, reguleres op til 12 måneder fra overtagelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Indeholder kostprisen betingede vederlag måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende genmåles betingede vederlag til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Virksomhedsovertagelser gennemført før den 1. juli 2018

Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af de identificerede nettoaktiver i den overtagne virksomhed. Herved indregnes der alene goodwill vedrørende modervirksomhedens andel af den overtagne virksomhed.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen 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 koncernens 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 omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Segmentoplysning om nettoomsætning

Oplysninger om geografiske markeder er baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Koncernens aktiviteter anses som det primære segmentområde.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå koncernens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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 driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 moderselskabet og danske dattervirksomheder i koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Den skønnede brugstid udgør 5-20 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Øvrige immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Licenser afskrives over aftaleperioden, som udgør 7 år.

Erhvervede lignende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Erhvervede lignende rettigheder afskrives over 4-5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For materielle anlægsaktiver er restværdien vurderet til nul.

Noter til årsregnskabet

Restværdien af materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har moderselskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse for virksomheden selv, men alene udarbejdet pengestrømsopgørelse for koncernen.

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme 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 fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo