

Højgård Mink ApS
Søvigårdvej 37, 6851 Janderup Vestj

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 37 29 61 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2023.

John Lykke Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 12 | Resultatopgørelse |
| 13 | Balance |
| 15 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Højgård Mink ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Janderup Vestj, den 10. maj 2023

Direktion

John Lykke Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Højgård Mink ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Højgård Mink ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 10. maj 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højgård Mink ApS
Søvigårdvej 37
6851 Janderup Vestj

CVR-nr.: 37 29 61 71
Stiftet: 10. december 2015
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

John Lykke Jensen, Tane Hedevej 80, 6857 Blåvand

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Danske Bank, Strandbygade 2, 6700 Esbjerg

Modervirksomhed

JLJ 2016 Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har tidligere været produktion af minkskind og salg af avlsdyr. I forbindelse med coronapandemiens udbrud i 2020 blev alle minkene aflivet, hvorefter selskabets væsentligste aktivitet i 2021 og 2022 har bestået af transportvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 20.184.825 kr. mod 8.315.789 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.571.990 kr. mod 1.185.150 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket positivt af modtaget erstatning som følge af Covid-19 på 15.247.112 kr. før skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højgård Mink ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 immaterielle og 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 og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-50 år	0-50 %
Produktionsanlæg og maskiner	4-20 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-11 år	0 %

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andelshaverkonti måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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 Højgård Mink ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	20.184.825	8.315.789
1 Personaleomkostninger	-4.119.870	-3.806.132
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.657.814	-2.207.443
Andre driftsomkostninger	-12.908	-59.872
Driftsresultat	13.394.233	2.242.342
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	306.253	0
Andre finansielle indtægter	1.059.496	3.990
2 Øvrige finansielle omkostninger	-344.992	-458.546
Resultat før skat	14.414.990	1.787.786
Skat af årets resultat	157.000	-602.636
Årets resultat	14.571.990	1.185.150
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	16.500.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.185.150
Disponeret fra overført resultat	-1.928.010	0
Disponeret i alt	14.571.990	1.185.150

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	34.899.198	34.319.097
4	Produktionsanlæg og maskiner	13.550.813	9.141.799
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.601.581	3.330.281
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	72.827	72.827
	Materielle anlægsaktiver i alt	52.124.419	46.864.004
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.508.288	2.410.018
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.508.288	2.410.018
	Anlægsaktiver i alt	54.632.707	49.274.022
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.475.800	6.192.400
	Varebeholdninger i alt	5.475.800	6.192.400
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.752.096	1.926.736
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.912.674	2.414.013
	Andre tilgodehavender	120.004	117.626
	Periodeafgrænsningsposter	96.725	91.823
	Tilgodehavender i alt	18.881.499	4.550.198
	Likvide beholdninger	178.944	6.548.297
	Omsætningsaktiver i alt	24.536.243	17.290.895
	Aktiver i alt	79.168.950	66.564.917

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
8 Virksomhedskapital		50.000	50.000
9 Overført resultat		33.960.977	35.888.987
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret		16.500.000	0
Egenkapital i alt		50.510.977	35.938.987
 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		1.365.000	1.522.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.365.000	1.522.000
 Gældsforpligtelser			
11 Gæld til realkreditinstitutter		20.242.035	21.421.777
12 Leasingforpligtelser		3.137.264	3.120.095
Langfristede gældsforpligtelser i alt		23.379.299	24.541.872
 Kortfristet del af langfristet gæld		1.356.130	1.410.782
Gæld til pengeinstitutter		15.020	20.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.464.620	547.952
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	1.853.038
Anden gæld		1.077.904	702.224
Periodeafgrænsningsposter		0	27.560
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.913.674	4.562.058
 Gældsforpligtelser i alt		27.292.973	29.103.930
 Passiver i alt		79.168.950	66.564.917
 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
14 Eventualposter			

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.675.546	3.377.843
Pensioner	370.529	329.544
Andre omkostninger til social sikring	73.795	98.745
	4.119.870	3.806.132
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	31.260
Andre finansielle omkostninger	344.992	427.286
	344.992	458.546
	31/12 2022	31/12 2021
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	36.499.956	33.616.207
Tilgang i årets løb	1.005.847	2.883.749
Kostpris 31. december 2022	37.505.803	36.499.956
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-2.180.859	-1.783.987
Årets afskrivninger	-425.746	-396.872
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-2.606.605	-2.180.859
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	34.899.198	34.319.097

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2022	15.907.003	17.621.253
Tilgang i årets løb	6.493.790	0
Afgang i årets løb	-450.822	-1.714.250
Kostpris 31. december 2022	21.949.971	15.907.003
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.765.204	-5.725.159
Årets afskrivninger	-1.763.868	-1.495.883
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	129.914	455.838
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-8.399.158	-6.765.204
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	13.550.813	9.141.799
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	5.428.173	4.812.417
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	3.881.531	1.523.512
Tilgang i årets løb	995.000	2.638.019
Afgang i årets løb	-362.000	-280.000
Kostpris 31. december 2022	4.514.531	3.881.531
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-551.250	-252.895
Årets afskrivninger	-468.200	-314.688
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	106.500	16.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-912.950	-551.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.601.581	3.330.281
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2022	72.827	72.827
Kostpris 31. december 2022	72.827	72.827
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	72.827	72.827

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	2.410.018	2.697.347
Afgang i årets løb	<u>98.270</u>	<u>-287.329</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.508.288</u>	<u>2.410.018</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 <u>2.508.288</u>	 <u>2.410.018</u>
 8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	35.888.987	34.703.837
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.928.010</u>	<u>1.185.150</u>
	<u>33.960.977</u>	<u>35.888.987</u>
 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>16.500.000</u>	<u>0</u>
	<u>16.500.000</u>	<u>0</u>
 11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	20.557.751	21.986.556
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-315.716</u>	<u>-564.779</u>
	<u>20.242.035</u>	<u>21.421.777</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>18.520.464</u>	 <u>18.926.520</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	4.177.678	3.966.098
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.040.414</u>	<u>-846.003</u>
	<u>3.137.264</u>	<u>3.120.095</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 20.735 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 21.595 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 15 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Herudover har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 21.600 t.kr. til sikkerhed for Nordmann Group ApS' bankgæld, 6.192 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 5.428 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 4.178 t.kr.

14. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JLJ 2016 Holding ApS, CVR-nr. 38266721, som er administrationsselskab 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.

John Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Lykke Jensen

Direktør

ID: 6e4115d4-5cfd-4fd6-ab7c-b0525cb44329

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 09:31:08

Underskrevet med MitID



Mikkel Boeck Eisgart

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mikkel Boeck Eisgart

Revisor

ID: 1255077064666

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 11:58:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

John Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

John Lykke Jensen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-348794366260

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 12:25:22

Underskrevet med NemID

NEM ID