

DanRoots A/S
Tange Søvej 42, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 14 21 12 41

Årsrapport

2. april 2022 - 1. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2023.

Birte Kaalby Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab 2. april 2022 - 1. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 for DanRoots 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. 1. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 21. september 2023

Direktion

Klaus Vestergaard

Bestyrelse

Birte Kaalby Vestergaard

Klaus Vestergaard

Peter Kaalby Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DanRoots A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DanRoots A/S for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 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 revisoreres 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Viborg, den 21. september 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	DanRoots A/S Tange Søvej 42 8850 Bjerringbro CVR-nr.: 14 21 12 41 Stiftet: 1. maj 1990 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 2. april - 1. april
Bestyrelse	Birte Kaalby Vestergaard Klaus Vestergaard Peter Kaalby Vestergaard
Direktion	Klaus Vestergaard
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	30.898	9.067	20.143	22.591	18.385
Resultat af primær drift	4.936	-13.716	-1.956	1.285	-681
Finansielle poster, netto	-386	-652	-466	-780	-799
Årets resultat	3.548	-11.298	-1.873	375	-1.186
Balance:					
Balancesum	87.732	80.142	75.535	65.300	78.915
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.313	9.209	5.063	6.897	4.510
Egenkapital	8.455	4.907	11.206	13.078	12.703
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.297	6.477	5.659	9.343	7.399
Investeringsaktivitet	-3.438	-8.913	-6.597	-10.878	-3.738
Finansieringsaktivitet	586	2.189	1.056	-169	-330
Pengestrømme i alt	445	-248	118	-1.704	3.331
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	34	30	29	29	26
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	87,3	76,4	89,1	89,7	98,5
Soliditetsgrad	9,6	6,1	14,8	20,0	16,1
Egenkapitalforrentning	53,1	-140,2	-15,4	2,9	-8,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år hovedsageligt bestået af salg og produktion af såvel økologiske som konventionelle rodfrugter, korn og frøafgrøder, der alle dyrkes på friland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud, der er på niveau med det forventede. På den baggrund anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Det er ledelsens vurdering, at selskabet igennem mange år på markedet er velpositioneret i forhold til de forestående udfordringer for de kommende år.

Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver således ikke anledning til særlige finansielle risici.

Der påhviler i øvrigt ikke selskabet særlige risici udover sædvanlige branchemæssige risici samt risici knyttet til udviklingen i de generelle konjunkturer i samfundet.

Den forventede udvikling

Der budgetteres for det kommende regnskabsår med et positivt resultat før skat på 1 - 3 mio. kr.

Ledelsen forventer at realisere det foreliggende budget for 2023/24. Perioderegnskabet for de første måneder af regnskabsåret 2023/24 viser, at budgettet for såvel omsætning som indtjening følges.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil påvirke vurderingen af selskabets forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets årsrapport har ikke været påvirket af usikkerhed eller måling i regnskabsåret.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Miljøforhold

Bæredygtighed

Kravene til bæredygtighed ændrer sig løbende fra flere sider, og derfor vil DanRoots A/S implementere og eksekvere på ESG-arbejdet. Som medlem af Gasa Nord Grønt bliver forventningerne og ønsket om udvikling på bæredygtighedsområdet indfriet på flere områder, ligesom DanRoots A/S selv har taget initiativ til en række af handlinger, som er med til at styrke virksomheden i forhold til kommende miljøkrav.

Ledelsesberetning

I samarbejde med Gasa Nord Grønt er der lagt op til en række fokusområder, der søges midler til og ydes assistance til. Udviklingen kommer til at foregå over en årrække, men der er et fælles mål for hele andelsbevægelsen. Gasa Nord Grønt ønsker at følge EU-målsætningerne for bæredygtighed med udgangspunkt i programmet "Fit for 55".

Det forventes at blive et stærkt kort, at Gasa Nord Grønt er med til at drive processerne, og at DanRoots A/S er udvalgt som en toneangivende virksomhed.

Sammen bliver der sat fokus på følgende:

- Madspildsprogrammer.
- Udarbejdelse af Co2 regnskaber (bedrifterne skal have samme tilgang).
- Styrket kommunikation på de miljømæssige tiltag.
- Tiltag for at skabe en mindre miljøbelastende produktion.
- Investeringer i miljøforbedrende foranstaltninger.
- Initiativer, der øger biodiversiteten.

Internt hos DanRoots A/S er forberedelserne i gang. På det personalemæssige område, er der blevet uddannet 2 ESG-konsulenter, der kommer til at stå i spidsen for projektstyringer, beregninger og indhentning af data. Der er afholdt et internt seminar med det formål at sætte ord på DanRoots A/S' fordele i hele ESG-arbejdet.

Den overordnede plan i samarbejde med Gasa Nord Grønt strækker sig fra 2023 – 2027, og DanRoots A/S føler sig godt klædt på, og er indstillet på at udnytte implementeringsstrategien i størst muligt omfang. Det strategiske valg fra Gasa Nord Grønt's side kommer til at smitte af på DanRoots A/S' engagement, og der er en forventning til, at samarbejdet bliver en stor fordel for begge parter.

Global Gap

DanRoots A/S er certificeret GLOBALGAP (Global Good Agricultural Practice), der er den internationale standard for frugt og grønt. Standarden indeholder produktionskrav tilpasset dyrkning og pakning af frugt og grønt. Disse krav sikrer, at grøntsagerne dyrkes under kontrollerede forhold med omtanke for miljøet, respekt for medarbejdervelfærd og med fokus på fødevarer sikkerhed og kvalitet. Implementering af standarden er samtidig med til at sikre fortsat overensstemmelse med national lovgivning.

GLOBALGAP har til formål at sikre forbrugere og aftagere, at fødevarer produceres under hensyntagen til miljø og medarbejdervelfærd, at produktionen foregår med mindst mulig anvendelse af sprøjtemidler og gødning, samt at der er stor fokus på hygiejne og fødevarer sikkerhed.

Ledelsesberetning

Fødevaresikkerhed

I henhold til fødevaresikkerhed, som DanRoots A/S også anser som et samfundsansvar, så er virksomheden IFS-certificeret.

Som det eneste danske gartneri, der producerer rodfrugter, har DanRoots A/S kompetencerne til at opretholde et helt særligt kvalitetssikringssystem, der auditeres årligt. Kvalitetsarbejdet anvendes som et ledelsesværktøj, der hele tiden udvikles igennem:

- Kvalitetsmålsætninger.
- Skabelse af en Food Safety Culture.
- Dataregistreringer, der sikrer sporbarheden i værdikæden.
- Kvalitetskrav til leverandører og øvrige samarbejdspartnere.
- Uddannelse af personale.
- Særlige introduktionsprogrammer for nyansatte.
- Udarbejdelse af afvigelsesrapporter og årsagsanalyser.
- Procedurebeskrivelse for alle funktioner.

Kravene til kvalitetsarbejdet har resulteret i faldende produktionsfejl og øget produktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DanRoots A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder" er ændret, således at denne, 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 for ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme anvendt regnskabspraksis som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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, samt modtagne lønrefusioner.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, 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

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	3-10 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Lejet driftsmateriel omfatter erhvervede brugsretter til driftsmateriel på selskabets ejendom. Det lejede driftsmateriel afskrives over brugsperioden, der er 5 år.

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 leasingydelse. 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og kapitalandele, der ikke er børsnoterede. Værdipapirer måles til dagsværdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Værdi af afgrøder på marken er ikke indregnet i varebeholdninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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 acontoskatte.

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 selskabsskat til tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DanRoots A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for vær-diændringer.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	30.897.539	9.066.858
2 Personaleomkostninger	-20.124.386	-16.863.144
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.837.016	-5.919.514
Driftsresultat	4.936.137	-13.715.800
Andre finansielle indtægter	795.771	371.228
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.181.471	-1.023.569
Resultat før skat	4.550.437	-14.368.141
Skat af årets resultat	-1.002.648	3.070.000
4 Årets resultat	3.547.789	-11.298.141

Balance 1. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.309.484	15.607.712
5	Indretning lejede lokaler	1.050.522	1.274.119
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.360.006</u>	<u>16.881.831</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.198.578	802.417
7	Andre tilgodehavender	7.411.232	7.245.541
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.609.810</u>	<u>8.047.958</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.969.816</u>	<u>24.929.789</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	21.620.154	21.998.983
	Varebeholdninger i alt	<u>21.620.154</u>	<u>21.998.983</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.799.830	27.672.865
	Udskudte skatteaktiver	0	220.468
	Tilgodehavende selskabsskat	591	296
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	696.820	999.532
	Andre tilgodehavender	2.186.638	2.697.268
8	Periodeafgrænsningsposter	2.996.594	1.606.605
	Tilgodehavender i alt	<u>42.680.473</u>	<u>33.197.034</u>
	Likvide beholdninger	<u>461.729</u>	<u>16.661</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>64.762.356</u>	<u>55.212.678</u>
	Aktiver i alt	<u>87.732.172</u>	<u>80.142.467</u>

Balance 1. april

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	7.955.181	4.407.392
	Egenkapital i alt	8.455.181	4.907.392
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	1.479.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.479.000	0
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	3.218.928	2.144.371
	Deposita	41.800	52.800
	Anden gæld	340.063	753.847
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.600.791	2.951.018
11	Kortfristet del af langfristet gæld	1.173.434	635.000
	Gæld til pengeinstitutter	598	603.226
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.463.408	41.946.444
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.709.395	10.432.687
	Anden gæld	15.850.365	18.666.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.197.200	72.284.057
	Gældsforpligtelser i alt	77.797.991	75.235.075
	Passiver i alt	87.732.172	80.142.467

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2021	500.000	10.705.533	11.205.533
Årets overførte resultat	0	-11.298.141	-11.298.141
Tilskud fra moderselskabet, Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S	0	5.000.000	5.000.000
Egenkapital 2. april 2022	500.000	4.407.392	4.907.392
Årets overførte resultat	0	3.547.789	3.547.789
	<u>500.000</u>	<u>7.955.181</u>	<u>8.455.181</u>

Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	3.547.789	-11.298.141
15 Reguleringer	7.172.828	3.067.409
16 Ændring i driftskapital	-7.650.156	15.708.279
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.070.461	7.477.547
Renteindbetalinger og lignende	795.426	371.062
Renteudbetalinger og lignende	-1.181.471	-1.023.569
Pengestrøm fra ordinær drift	2.684.416	6.825.040
Refunderet/betalt selskabsskat	999.238	-142.470
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-386.161	-205.854
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.297.493	6.476.716
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.312.656	-9.209.177
Salg af materielle anlægsaktiver	50.001	456.996
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10.000	0
Udlån	-165.691	-161.223
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.438.346	-8.913.404
Optagelse af langfristet gæld	2.008.885	2.582.094
Afdrag på langfristet gæld	-820.678	-994.879
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-602.628	601.286
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	585.579	2.188.501
Ændring i likvider	444.726	-248.187
Likvider primo	16.661	264.685
Valutakursreguleringer (likvider)	342	163
Likvider ultimo	461.729	16.661
Likvider		
Likvide beholdninger	461.729	16.661
Likvider ultimo	461.729	16.661

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi ultimo		1.198.578
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		386.161

	2022/23	2021/22
--	---------	---------

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	15.536.973	14.414.450
Pensioner	4.343.458	2.207.418
Andre omkostninger til social sikring	116.291	102.417
Personaleomkostninger i øvrigt	127.664	138.859
	20.124.386	16.863.144

Direktion og bestyrelse	1.809.243	991.144
-------------------------	-----------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	30
--	----	----

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	325.394	400.354
Andre finansielle omkostninger	856.077	623.215
	1.181.471	1.023.569

4. Forslag til resultatdisponering

Overføres til overført resultat	3.547.789	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.298.141
Disponeret i alt	3.547.789	-11.298.141

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	38.087.769	2.222.248
Tilgang	3.312.656	0
Afgang	-3.782.053	0
Kostpris ultimo	37.618.372	2.222.248
Af- og nedskrivninger primo	22.480.057	948.129
Årets afskrivninger	5.613.419	223.597
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-3.784.588	0
Af- og nedskrivninger ultimo	24.308.888	1.171.726
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.309.484	1.050.522
Leje og leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	11.723.290	
	<u>1/4 2023</u>	<u>1/4 2022</u>

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	35.837	35.837
Tilgang i årets løb	10.000	0
Kostpris ultimo	45.837	35.837
Opskrivninger primo	766.580	560.726
Årets opskrivninger	386.161	205.854
Opskrivninger ultimo	1.152.741	766.580
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.198.578	802.417

7. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	6.145.590	5.979.899
Deposita	1.265.642	1.265.642
	<u>7.411.232</u>	<u>7.245.541</u>

Noter

	1/4 2023	1/4 2022
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte driftsomkostninger	2.599.406	1.095.979
Forudbetalt leje	370.105	486.251
Forudbetalt leasing	27.083	24.375
	2.996.594	1.606.605

9. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i A-aktiekapital med 100.000 kr. og B-aktiekapital med 400.000 kr.

10. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat primo	-220.468	1.850.000
Udskudt skat af årets resultat	1.699.468	-2.070.468
	1.479.000	-220.468
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-30.000	-30.000
Materielle anlægsaktiver	1.513.000	1.799.532
Gældsforpligtelser	28.000	66.000
Underskud til fremførsel	-32.000	-2.056.000
	1.479.000	-220.468

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1/4 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 1/4 2023	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.969.928	751.000	3.218.928	641.000
Deposita	41.800	0	41.800	41.800
Anden gæld	762.497	422.434	340.063	340.063
	4.774.225	1.173.434	3.600.791	1.022.863

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0
Andre anlæg, driftmateriel og inventar ekskl. leaset og lejet	1.306
Varebeholdninger	21.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.800

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2023 udgør 4.276 t.kr., der er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 1. april 2023 udgør 3.970 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af erhvervsejendom, der er uopsigelig i 19 år. Den årlige leje udgør 2.616 tkr.

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den årlige leje udgør 6.724 tkr.

Selskabet har indgået aftaler med jordejere i nærområdet om leje af jordarealer til brug for dyrkning af rodfrugter.

Lejeaftalerne indeholder uopsigelighed i perioder på maksimalt 5 år.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Tange Group Invest A/S' og Hammershøj Frilandsgartneri A/S' mellemværende med kreditinstitut. Der er hos Tange Group Invest A/S eller Hammershøj Frilandsgartneri A/S ingen gæld til kreditinstitut pr. 1. april 2023. Den samlede kautionsforpligtelse udgør maksimalt 0-15 mio. kr. afhængig af sæson.

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Tilbageleverings- og betalingsforpligtelser:

Der påhviler selskabet en hel eller delvis tilbageleverings- og betalingsforpligtigelse på anlæg opført som lejet eller leaset, idet aftalerne er indgået som led i Gasa Nord Grønt's EU-støtte driftsprogrammer under markedsordning for frugt og grønt, og dermed på særlige vilkår.

Der har ingen tilbagebetaling været indenfor de sidste 5 år og der er heller ingen forventning herom.

Anlæg som er behæftet hermed kan specificeres gennem kontrakterne med Gasa Nord Grønt og gennem individuelle mærker på anlægsdelene.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2023 heraf udgør 7.447 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS, CVR-nr. 38657917, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Holdingselskabet af 09.01.1929 A/S, Tange Søvej 52, 8850 Bjerringbro Hovedaktionær

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret i henhold til årsregnskabsloven § 98C, stk. 7.

Noter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Holdingselskabet af 09.01.1929 KV ApS, Tange Søvej 52, 8850 Bjerringbro.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.837.016	5.919.513
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-52.536	-434.445
Andre finansielle indtægter	-795.771	-371.228
Øvrige finansielle omkostninger	1.181.471	1.023.569
Skat af årets resultat	1.002.648	-3.070.000
	<u>7.172.828</u>	<u>3.067.409</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	378.829	-3.021.803
Ændring i tilgodehavender	-10.703.143	3.020.504
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.674.158	10.709.578
Andre ændringer i driftskapital	0	5.000.000
	<u>-7.650.156</u>	<u>15.708.279</u>

Birte Kaalby Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birte Kaalby Vestergaard

Bestyrelsesformand

ID: 206b8607-0d8c-460d-b9a8-f8c5eaa9483c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 09:30:11

Underskrevet med MitID



Peter Kaalby Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Kaalby Vestergaard

Bestyrelsesmedlem

ID: a6526f3b-ac9a-4ff5-9bba-333b78424409

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-09-2023 kl.: 05:25:14

Underskrevet med MitID



Klaus Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Vestergaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 533f832a-02c4-448b-9f29-b9ef54d4fd90

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 13:23:19

Underskrevet med MitID



Klaus Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Vestergaard

Direktør

ID: 533f832a-02c4-448b-9f29-b9ef54d4fd90

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 13:23:19

Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-09-2023 kl.: 06:28:36

Underskrevet med MitID



Birte Kaalby Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birte Kaalby Vestergaard

Dirigent

ID: 206b8607-0d8c-460d-b9a8-f8c5eaa9483c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-09-2023 kl.: 10:20:23

Underskrevet med MitID

