

DanRoots A/S
Tange Søvej 42, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 14 21 12 41

Årsrapport

2. april 2021 - 1. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2022.

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 2021 - 1. april 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2021 - 1. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2021 - 1. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 30. september 2022

Direktion

Klaus Vestergaard

Bestyrelse

Klaus Vestergaard

Birte Kaalby 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 2021 - 1. april 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2021 - 1. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 30. september 2022

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	Klaus Vestergaard Birte Kaalby 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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	8.586	20.143	22.591	18.385	18.866
Resultat af primær drift	-13.716	-1.956	1.285	-681	2.298
Finansielle poster, netto	-652	-466	-780	-799	-447
Årets resultat	-11.298	-1.873	375	-1.186	1.617
Balance:					
Balancesum	80.142	75.535	65.300	78.915	67.193
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9.209	5.063	6.897	4.510	7.857
Egenkapital	4.907	11.206	13.078	12.703	13.889
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	6.477	5.659	9.343	7.399	-1.453
Investeringsaktivitet	-8.913	-6.597	-10.878	-3.738	-5.948
Finansieringsaktivitet	2.189	1.056	-169	-330	1
Pengestrømme i alt	-248	118	-1.704	3.331	-7.400
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	30	29	29	26	22
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	76,4	89,1	89,7	98,5	98,4
Soliditetsgrad	6,1	14,8	20,0	16,1	20,7
Egenkapitalforrentning	-140,2	-15,4	2,9	-8,9	12,4

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

Selskabet har været negativt påvirket af, at efterspørgslen på rodfrugter har været væsentligt under det forventede, samt været negativt påvirket af de generelt stigende priser på råvarer.

Årets resultat viser et underskud, hvorved selskabet ikke har indfriet forventningerne til regnskabsåret 2021/22. På den baggrund anser ledelsen årets resultat for utilfredsstillende.

Med henblik på styrkelse af selskabets kapitalforhold har moderselskabet i regnskabsåret ydet et tilskud på 5.000 tkr.

Særlige risici

Udbruddet af krig i Ukraine og de deraf afledte samfundsmæssige, markedsmæssige og økonomiske konsekvenser vil på både kort og lang sigt, i et for nuværende ukendt omfang, medføre udfordringer og risici for selskabet, herunder finansielle risici knyttet til selskabets aktivitets- og indtjeningsniveau.

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, likviditetsmæssig forhold mv.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet via tilgang af nye kunder og produkter samt opnåede prisstigninger på eksisterende kunder og produkter vil opleve et væsentligt øget aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår. Der budgetteres med et et positivt resultat før skat på 3 - 5 mio. kr.

Ledelsen forventer at realisere det foreliggende budget for 2022/23. Perioderegnskabet for de første 5 måneder af regnskabsåret 2022/23 viser, at budgettet for såvel omsætning som indtjening følges.

Der er i overensstemmelse med det budgetterede for regnskabsåret 2022/23 modtaget likviditetstilsagn om en driftskredit for det kommende år fra selskabets bankforbindelse.

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 – herunder klimapåvirkning

Til styring af de miljømæssige forhold er der udarbejdet en miljøpolitik med tilhørende målsætninger. Denne politik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse og indgår som en naturlig del af koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

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 hensynstagen 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.

Fødevarer sikkerhed

I henhold til fødevarer sikkerhed, 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.

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Virksomheden 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansiell 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

Virksomheden 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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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 salgssum 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 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 selskabsskat til tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DanRoots A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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 elimineringer 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	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	8.585.712	20.142.721
2 Personaleomkostninger	-16.381.998	-15.520.872
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.919.514	-6.578.305
Driftsresultat	-13.715.800	-1.956.456
Andre finansielle indtægter	371.228	372.019
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.023.569	-838.141
Resultat før skat	-14.368.141	-2.422.578
Skat af årets resultat	3.070.000	549.826
4 Årets resultat	-11.298.141	-1.872.752

Balance 1. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.607.712	12.117.006
5	Indretning lejede lokaler	1.274.119	1.497.711
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.881.831</u>	<u>13.614.717</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	802.417	596.563
7	Andre tilgodehavender	<u>7.245.541</u>	<u>7.084.318</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.047.958</u>	<u>7.680.881</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.929.789</u>	<u>21.295.598</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>21.998.983</u>	<u>18.977.180</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>21.998.983</u>	<u>18.977.180</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.672.865	32.729.306
8	Udskudte skatteaktiver	220.468	0
	Tilgodehavende selskabsskat	296	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	999.532	0
	Andre tilgodehavender	2.697.268	514.920
9	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.606.605</u>	<u>1.753.016</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>33.197.034</u>	<u>34.997.242</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.661</u>	<u>264.685</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.212.678</u>	<u>54.239.107</u>
	Aktiver i alt	<u>80.142.467</u>	<u>75.534.705</u>

Balance 1. april

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.407.392	10.705.533
	Egenkapital i alt	4.907.392	11.205.533
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.850.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	1.850.000
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	2.144.371	1.214.321
	Deposita	52.800	52.800
	Anden gæld	753.847	323.682
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.951.018	1.590.803
11	Kortfristet del af langfristet gæld	635.000	408.000
	Gæld til pengeinstitutter	603.226	1.940
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.946.444	44.602.102
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.432.687	12.906.981
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	142.174
	Anden gæld	18.666.700	2.827.172
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	72.284.057	60.888.369
	Gældsforpligtelser i alt	75.235.075	62.479.172
	Passiver i alt	80.142.467	75.534.705

- 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 2020	500.000	12.578.285	13.078.285
Årets overførte resultat	0	-1.872.752	-1.872.752
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
	<u>500.000</u>	<u>4.407.392</u>	<u>4.907.392</u>

Pengestrømsopgørelse 2. april - 1. april

Note	2021/22	2020/21
Årets resultat	-11.298.141	-1.872.752
15 Reguleringer	3.067.409	6.483.590
16 Ændring i driftskapital	15.708.279	1.646.838
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.477.547	6.257.676
Renteindbetalinger og lignende	371.062	372.020
Renteudbetalinger og lignende	-1.023.569	-837.896
Pengestrøm fra ordinær drift	6.825.040	5.791.800
Betalt selskabsskat	-142.470	-59.089
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-205.854	-73.251
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.476.716	5.659.460
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.209.177	-5.062.554
Salg af materielle anlægsaktiver	456.996	247.814
Udlån	-161.223	-1.782.047
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.913.404	-6.596.787
Optagelse af langfristet gæld	2.582.094	1.907.184
Afdrag på langfristet gæld	-994.879	-853.573
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	601.286	1.940
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.188.501	1.055.551
Ændring i likvider	-248.187	118.224
Likvider primo	264.685	146.706
Valutakursreguleringer (likvider)	163	-245
Likvider ultimo	16.661	264.685
Likvider		
Likvide beholdninger	16.661	264.685
Likvider ultimo	16.661	264.685

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele	
Dagsværdi ultimo		802.417
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		205.854

	2021/22	2020/21
--	---------	---------

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	13.933.304	13.199.315
Pensioner	2.207.418	2.112.523
Andre omkostninger til social sikring	102.417	97.862
Personaleomkostninger i øvrigt	138.859	111.172
	16.381.998	15.520.872

Direktion og bestyrelse	991.144	1.054.015
-------------------------	---------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	29
--	----	----

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	400.354	546.213
Andre finansielle omkostninger	623.215	291.928
	1.023.569	838.141

4. Forslag til resultatdisponering

Disponeret fra overført resultat	-11.298.141	-1.872.752
Disponeret i alt	-11.298.141	-1.872.752

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	33.283.284	2.222.248
Tilgang	9.209.177	0
Afgang	-4.404.692	0
Kostpris ultimo	38.087.769	2.222.248
Af- og nedskrivninger primo	21.166.278	724.537
Årets afskrivninger	5.695.921	223.592
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-4.382.142	0
Af- og nedskrivninger ultimo	22.480.057	948.129
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.607.712	1.274.119
Leje og leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	13.257.544	

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	35.837	35.837
Kostpris ultimo	35.837	35.837
Opskrivninger primo	560.726	487.475
Årets opskrivninger	205.854	73.251
Opskrivninger ultimo	766.580	560.726
Regnskabsmæssig værdi ultimo	802.417	596.563

7. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	5.979.899	5.818.676
Deposita	1.265.642	1.265.642
	7.245.541	7.084.318

Noter

	1/4 2022	1/4 2021		
8. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	-1.850.000	-2.542.000		
Udskudt skat af årets resultat	2.070.468	692.000		
	220.468	-1.850.000		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	30.000	30.000		
Materielle anlægsaktiver	-1.799.532	-1.889.000		
Gældsforpligtelser	-66.000	9.000		
Underskud til fremførsel	2.056.000	0		
	220.468	-1.850.000		
9. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte driftsomkostninger	1.095.979	1.112.650		
Forudbetalt leje	486.251	571.855		
Forudbetalt leasing	24.375	68.511		
	1.606.605	1.753.016		
10. 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.				
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	1/4 2022		1/4 2022	
Leasingforpligtelser	2.779.371	635.000	2.144.371	0
Deposita	52.800	0	52.800	52.800
Anden gæld	753.847	0	753.847	331.413
	3.586.018	635.000	2.951.018	384.213

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, driftsmateriel og inventar ekskl. leaset og lejet	1.942
Varebeholdninger	21.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.673

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2022 udgør 4.548 t.kr., der er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 1. april 2022 udgør 2.779 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af erhvervsejendom, der er uopsigelig i 20 år. Den årlige leje udgør 2.546 tkr.

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den årlige leje udgør 5.871 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 2022. Den samlede kautionsforpligtelse udgør maksimalt 20 mio. kr.

Tilbagebetalingsforpligtelser:

Der påhviler selskabet en hel eller delvis tilbagebetalingsforpligtelse på modtagne EU-tilskud til anlægsinvesteringer på særlige vilkår og betingelser.

13. Eventualposter (fortsat)

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 kildeskatter 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.

Koncernregnskab

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

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.919.513	6.578.306
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-434.445	-11.012
Andre finansielle indtægter	-371.228	-372.019
Øvrige finansielle omkostninger	1.023.569	838.141
Skat af årets resultat	-3.070.000	-549.826
	<u>3.067.409</u>	<u>6.483.590</u>
 16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.021.803	158.543
Ændring i tilgodehavender	3.020.504	-10.172.503
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	10.709.578	11.660.798
Andre ændringer i driftskapital	5.000.000	0
	<u>15.708.279</u>	<u>1.646.838</u>

Birte Kaalby Vestergaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-182574547768
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 11:44:46
Underskrevet med NemID

Peter Kaalby Vestergaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-692091007268
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 13:37:34
Underskrevet med NemID

Klaus Vestergaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-000128373479
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 10:43:05
Underskrevet med NemID

Klaus Vestergaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-000128373479
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 10:43:05
Underskrevet med NemID

Alex Kirkegaard

Som Revisor NEM ID
RID: 1250685018921
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 13:38:54
Underskrevet med NemID

Birte Kaalby Vestergaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-182574547768
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2022 kl.: 15:04:19
Underskrevet med NemID