

# Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

**Brændekildevej 43  
5250 Odense SV**

**CVR-nr. 78 59 16 17**

## Årsrapport

**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 29. oktober 2020

---

Ernst Frederik Mittag  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

### **Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. september 2020

### Direktion

Johnny Albertsen

### Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag  
Formand

Henning Jørgensen

Jacob Jensen

Jakob Kjær Larsen

Jens Erik Bøg Madsen

Johnny Albertsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Gartneriet Rosborg Bellinge A/S

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 21. september 2020

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen  
Statsautoriseret revisor  
mne34514

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gartneriet Rosborg Bellinge A/S Brændekildevej 43 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 78 59 16 17 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 36. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Ernst Frederik Mittag, formand Henning Jørgensen Jacob Jensen Jakob Kjær Larsen Jens Erik Bøg Madsen Johnny Albertsen
<b>Direktion</b>	Johnny Albertsen
<b>Revisor</b>	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88  Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
<b>Formål</b>	Selskabets formål er at drive gartneri, handel, fabrikation og hermed beslægtet virksomhed.

**Hoved- og nøgletal**

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>t. kr.</b>	<b>t. kr.</b>	<b>t. kr.</b>	<b>t. kr.</b>	<b>t. kr.</b>
<b>HOVEDTAL</b>					
Resultat af primær drift	187	3.657	1.050	3.449	5.220
Resultat af finansielle poster	5.146	5.272	4.299	1.936	267
Årets resultat	5.308	9.088	5.810	5.600	5.538
Balancesum	74.296	77.394	73.483	53.725	56.270
Egenkapital	26.565	25.757	19.169	16.382	11.831
Antal personer beskæftiget	56	60	52	54	59
<b>NØGLETAL i %</b>					
Afkastningsgrad	0,3	4,8	1,4	6,4	9,4
Soliditetsgrad	36,2	33,6	26,3	30,6	21,3
Forrentning af egenkapital	20,3	40,5	32,7	39,7	53,2



## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og handel af såvel grønne- som blomsterende pottedplanter.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver, har der i det forløbne regnskabsår efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed eller usædvanlige forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Coronapandemien siden marts 2020 har ført til et betydeligt fald i omsætningen og store mængder planter kasseret.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gartneriet Rosborg Bellinge A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelse

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rosborg Food Holding A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	20 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	20 år	0

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/andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld 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.

### Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelse for koncernen.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>26.818.298</b>	<b>30.403.121</b>
Personaleomkostninger	1	-22.866.859	-23.972.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.762.835	-2.772.836
<b>Driftsresultat - EBIT</b>		<b>188.604</b>	<b>3.658.035</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.281.291	5.508.514
Andre finansielle indtægter		185.764	264.199
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.406.555	1.319.728
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-552.418	-497.027
Andre finansielle omkostninger		-1.176.630	-1.324.612
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.333.166</b>	<b>8.928.837</b>
Skat af årets resultat		-25.150	159.091
<b>Årets resultat</b>		<b>5.308.016</b>	<b>9.087.928</b>

**Balance 30. juni**

		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	2	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	3	22.302.412	23.297.293
Produktionsanlæg og maskiner	3	5.701.966	5.090.132
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.272.435	3.742.534
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>30.276.813</b>	<b>32.129.959</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.781.291	6.008.514
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.905.185	12.399.992
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.686.476</b>	<b>18.408.506</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>48.963.289</b>	<b>50.538.465</b>
Råvarer og hjælpematerialer		767.566	936.736
Varer under fremstilling		1.043.954	3.191.567
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.811.520</b>	<b>4.128.303</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.649.201	2.463.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.153.291	17.022.197
Selskabsskat		853.127	814.638
Andre tilgodehavender		1.226.481	141.012
Periodeafgrænsningsposter	5	378.264	300.525
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.260.364</b>	<b>20.742.140</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.261.053</b>	<b>1.985.757</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>25.332.937</b>	<b>26.856.200</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>74.296.226</b>	<b>77.394.665</b>



**Balance 30. juni**

		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		22.564.824	20.256.803
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	4.500.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>6</b>	<b>26.564.824</b>	<b>25.756.803</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	719.186	194.064
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>719.186</b>	<b>194.064</b>
Prioritetsgæld		26.515.159	28.780.485
Leasingforpligtelser		1.295.792	1.147.802
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.000	186.000
Anden gæld		2.000.002	3.166.668
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>29.996.953</b>	<b>33.280.955</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		4.017.018	4.646.231
Kreditinstitutter		1.317.050	4.054.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.479.085	2.743.487
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.192.826	2.173.507
Anden gæld		8.009.284	4.545.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.015.263</b>	<b>18.162.843</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>47.012.216</b>	<b>51.443.798</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>74.296.226</b>	<b>77.394.665</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Virksomhedskapital primo		1.000.000	1.000.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Overført resultat, primo		20.256.808	15.668.875
Fra årets resultatfordeling		2.308.016	4.587.928
<b>Overført resultat ultimo</b>		<b>22.564.824</b>	<b>20.256.803</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo		4.500.000	2.500.000
Foreslået udbytte		3.000.000	4.500.000
Foreslået udbytte, primo		-4.500.000	-2.500.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>		<b>3.000.000</b>	<b>4.500.000</b>
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>26.564.824</b>	<b>25.756.803</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	<b>13</b>	<b>5.308.016</b>	<b>9.087.928</b>

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	56	60
Lønninger	19.697.615	20.728.716
Pensioner	2.721.227	2.604.308
Andre omkostninger til social sikring	448.017	639.226
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>22.866.859</b>	<b>23.972.250</b>
Direktion, gage	1.209.574	1.154.600
Bestyrelse, honorar	400.000	400.000
	<b>1.609.574</b>	<b>1.554.600</b>
	<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra Immaterielle udviklingsprojekter</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt</b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo	949.100	3.207.831
Kostpris 30. juni 2020	949.100	3.207.831
Af-/nedskrivninger, primo	-949.100	-3.207.831
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-949.100	-3.207.831
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo	28.496.996	57.349.939	6.761.248	19.214.478
Tilgang i årets løb	399.958	2.268.187	1.100.960	0
Afgang i årets løb	0	0	-1.859.417	0
Kostpris 30. juni 2020	28.896.954	59.618.126	6.002.791	19.214.478
Af-/nedskrivninger, primo	-5.199.703	-52.259.807	-3.018.714	-19.214.478
Årets af-/nedskrivninger	-1.394.839	-1.656.353	-711.642	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-6.594.542	-53.916.160	-3.730.356	-19.214.478
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>22.302.412</b>	<b>5.701.966</b>	<b>2.272.435</b>	<b>0</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0	1.926.739	0

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	500.000	500.000
Kostpris 30. juni 2020	500.000	500.000
Op- og nedskrivninger primo	5.508.514	4.897.881
Årets opskrivning	5.281.291	5.508.514
Udloddet udbytte	-5.508.514	-4.897.881
Op- og nedskrivninger 30. juni 2020	5.281.291	5.508.514
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b>5.781.291</b>	<b>6.008.514</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Rosborg Krydderurter A/S	Odense	100 %	5.281.291	5.781.291

<b>5 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Fjernvarme	347.277	263.170
Ledningsafgift	16.333	20.000
SALA Barselsudligning	14.654	17.355
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>	<b>378.264</b>	<b>300.525</b>

## Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	20.256.808	0	2.308.016	22.564.824
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.500.000	-4.500.000	3.000.000	3.000.000
	<b>25.756.808</b>	<b>-4.500.000</b>	<b>5.308.016</b>	<b>26.564.824</b>

Kapitalen på kr. 1.000.000 er fordelt på 1.000 ejerandele af kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
<b>7 Udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver	30.276.813	25.172.645	5.104.168
Leasingforpligtelser	-1.835.148	0	-1.835.148
	<b>28.441.665</b>	<b>25.172.645</b>	<b>3.269.020</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat</b>			<b>719.186</b>
Udskudt skat primo			194.064
Årets hensættelser			525.122
<b>Hensættelse til udskudt skat</b>			<b>719.186</b>

## Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	31.085.809	28.826.157	2.310.998	17.800.000
Leasingforpligtelser	1.697.043	1.835.146	539.354	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.000	186.000	0	0
Anden gæld	4.958.334	3.166.668	1.166.666	0
	<b>37.927.186</b>	<b>34.013.971</b>	<b>4.017.018</b>	<b>17.800.000</b>

## 9 Eventualposter mv.

### Eventualaktiver

Ingen kendte.

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rosborg Food Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningskat skal fratrækkes dette selskabs skat på t.kr. -853, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

## Noter

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 34.525 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 22.302.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.800, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.800 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 9.000, med sikkerhed i ovenstående grunde og bygninger.

#### Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 11.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2020:

	<b>T.kr.</b>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	1.649
Produktionsanlæg og maskiner	5.702
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	346
Goodwill, domænenavne og øvrige rettigheder	0
Råvare, halvfabrikata og færdigvarer	1.812

Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for al bankgæld i Rosborg Krydderurter A/S.

Til sikkerhed for factoringgæld er sikringskonto 2220-1154 stillet til sikkerhed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 315.



## Noter

### 11 Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

##### Moderselskab

Rosborg Food Holding A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

#### Bestyrelsen og direktion

Ernst Frederik Mittag, bestyrelsesformand

Johnny Albertsen, bestyrelsesmedlem og direktør

Jens Erik Bøg Madsen, bestyrelsesmedlem

Henning Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Jakob Kjær Larsen, bestyrelsesmedlem

Jacob Jensen, bestyrelsesmedlem

#### Øvrige nærtstående parter

##### Datterselskaber

Rosborg Krydderurter A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

Økologi Haven ApS, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

#### Transaktioner

Transaktioner foretaget i regnskabsåret med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

### 12 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Rosborg Food Holding A/S, Brændekildevej 43, 5250 Odense SV

### 13 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret

3.000.000

4.500.000

Overført resultat

2.308.016

4.587.928

#### Forslag til resultatdisponering

**5.308.016**

**9.087.928**

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jacob Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-116127011132

IP: 80.208.xxx.xxx

2020-10-30 06:17:38Z

NEM ID 

## Jakob Kjær Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542275420473

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-10-30 06:19:08Z

NEM ID 

## Jens Erik Bøg Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-687225930717

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-10-30 08:18:33Z

NEM ID 

## Johnny Albertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2020-10-30 08:21:54Z

NEM ID 

## Johnny Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-035423355794

IP: 80.208.xxx.xxx

2020-10-30 08:21:54Z

NEM ID 

## Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 83.92.xxx.xxx

2020-10-30 13:49:06Z

NEM ID 

## Henning Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-720500227882

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-10-31 19:33:11Z

NEM ID 

## Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS-AUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-956581047545

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-10-31 19:36:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DOZ5M-1EEDC-U3FV8-5WDES-GEECL-X54Y7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Ernst Frederik Mittag**

**Dirigent**

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 83.92.xxx.xxx

2020-11-01 12:10:43Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>