
Hetag Tagmaterialer A/S

Stiftsvej 13, 7100 Vejle

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 10 03 11 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 5. juli 2022

Jan Kjær Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hetag Tagmaterialer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021.

Vejle, den 5. juni 2022

Direktion

Paul Erik Rask

Bestyrelse

Martin Ellis
Formand

Per-Oluf Schrewelius

Paul Erik Rask

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hetag Tagmaterialer A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hetag Tagmaterialer A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 retningslinier 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 de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores revision.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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.

København, den 5. juli 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Henrik Wolff Mikkelsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33747

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hetag Tagmaterialer A/S
Stiftsvej 13
7100 Vejle

Telefon: 76 75 26 33
Hjemmeside: www.hetag.dk

CVR.:10 03 11 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet 5. december 1985
Regnskabsår: 36. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejle

Bestyrelse

Martin Ellis, Formand
Per-Oluf Schrewelius
Paul Erik Rask

Direktion

Paul Erik Rask

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Pengeinstitut

Nordea
Strandgade 3
0900 København C

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af tagbeklædningsprodukter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 8.232.924, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 17.787.578.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Udviklingen anses for tilfredsstillende under hensyntagen til det aktuelle aktivitetsniveau i dansk byggeri.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes ligeledes for det kommende år et positivt resultat, på niveau med 2021

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		23.188.055	14.997.689
Personaleomkostninger	1	-12.176.341	-9.574.467
Resultat før afskrivninger		11.011.714	5.423.222
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-293.338	-299.600
Resultat før finansielle poster		10.718.376	5.123.622
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-79.730	-66.762
Resultat før skat		10.638.646	5.056.860
Skat af årets resultat	2	-2.405.722	-1.114.265
Årets resultat		8.232.924	3.942.595

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	3.000.000
Overført resultat	1.232.924	942.595
	8.232.924	3.942.595

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Software		650.367	743.276
Immaterielle anlægsaktiver	3	650.367	743.276
Indretning af lejede lokaler		346.461	341.011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		512.423	287.050
Materielle anlægsaktiver	4	858.884	628.061
Anlægsaktiver		1.509.251	1.371.337
Færdigvarer og handelsvarer		17.957.884	19.409.567
Varebeholdninger		17.957.884	19.409.567
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.449.745	6.243.164
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.458.036	4.459.635
Andre tilgodehavender		651.824	934.389
Periodeafgrænsningsposter		164.500	255.000
Tilgodehavender		18.724.105	11.892.188
Likvider		52.911	91.464
Omsætningsaktiver		36.734.900	31.393.219
Aktiver		38.244.151	32.764.556

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		9.587.578	8.268.654
Foreslået udbytte for regnskabsåret		7.000.000	3.000.000
Egenkapital		17.787.578	12.468.654
Hensættelse til udskudt skat		128.456	168.804
Hensatte forpligtelser		128.456	168.804
Anden gæld		0	686.513
Langfristede gældsforpligtelser		0	686.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.783.776	7.614.712
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.005.194	8.910.444
Selskabsskat		2.446.070	1.139.710
Anden gæld		6.093.077	1.775.718
Kortfristede gældsforpligtelser		20.328.117	19.440.585
Gældsforpligtelser		20.328.117	19.440.585
Passiver		38.244.151	32.764.556
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.200.000	8.268.654	3.000.000	12.468.654
Betalt ordinært udbytte			-3.000.000	-3.000.000
Øvrige egenkapitalsbevægelser		86.000		86.000
Årets resultat		1.232.924	7.000.000	8.232.924
Egenkapital 31. december	1.200.000	9.587.578	7.000.000	17.787.578

Selskabskapitalen består af 1.200.000 aktiver á nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.837.377	8.531.726
Pensioner	800.669	665.720
Andre omkostninger til social sikring	191.692	152.495
Andre personaleomkostninger	346.604	224.526
	<u>12.176.341</u>	<u>9.574.467</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>16</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.446.070	1.139.710
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
Årets udskudte skat	-40.348	-25.445
	<u>2.405.722</u>	<u>1.114.265</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		969.094
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december		<u>969.094</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		225.818
Årets afskrivninger		92.909
Afskrivninger vedr. årets afgang		0
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>318.727</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>650.367</u>

Noter til årsrapporten

	2021 DKK	2021 DKK
4 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, dritsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	380.538	1.001.652
Tilgang i årets løb	88.466	342.786
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	469.004	1.344.438
Ned- og afskrivninger 1. januar	39.527	714.602
Årets afskrivninger	83.016	117.413
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	122.543	832.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december	346.461	512.423

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Indenfor 1 år	754.516	183.597
Mellem 2 og 5 år	1.763.492	184.079
	2.518.008	367.676
Samlede leje forpligtelser	0	0

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet.
Koncernrapporten for Nordic Waterproofing Holding AB kan rekvireres på følgende adresse:

Nordic Waterproofing A/S
Vester Allé 1
6600 Vejen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hetag Tagmaterialer A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og de nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

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

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokale, salg og distribution samt kontorforhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og ned skrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver, professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Nordic Waterproofing Holding AB. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Nedskrivning af anlægskativer

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

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kospris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende omkostninger i de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kospris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.