



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Sømods Bolcher siden 1891 ApS
Nørregade 36, 1165 København K

CVR-nr. 10 54 60 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2022.

Michael Martin Søemod
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sømods Bolcher siden 1891 ApS.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juli 2022

Direktion

Michael Martin Søemod

Camilla Maria Søemod

Mike Martin Søemod



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Sømods Bolcher siden 1891 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sømods Bolcher siden 1891 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 - 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 retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift. Jf. note 1 er forudsætningen herfor, at det ansvarlige lån ikke kræves indfriet samt at selskabets aktionærer stiller tilstrækkelig likviditet til rådighed. Derfor har selskabets ledelse indhentet tilbagetrædelseserklæring og begrænset støtteerklæring fra selskabets aktionærer. På denne baggrund har vi ikke modificeret 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 12. juli 2022

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

Selskabet	Sømods Bolcher siden 1891 ApS Nørregade 36 1165 København K
	CVR-nr.: 10 54 60 87
	Stiftet: 11. december 1986
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Martin Søemod Camilla Maria Søemod Mike Martin Søemod
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af fabrikation og salg af bolcher.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.703 t.kr. mod 3.132 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8 t.kr. mod -41 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har de seneste år haft negative driftsresultater og hertil relateret likviditetsmæssige udfordringer.

Selskabet har modtaget finansiering for 1,1 mio. kr. fra selskabets direktører og kapitalejere. Der er afgivet hensigtserklæring om at træde tilbage overfor alle øvrige kreditorer, og først kræve deres tilgodehavende tilbage, når selskabet har midlerne hertil. Hensigtserklæringen er afgivet for en periode på mindst 12 måneder fra statusdagen for selskabets årsregnskab for 2021 således, at den dækker frem til 31. december 2022.

Selskabet forventer for 2022 at opnå et resultat på et niveau, der mindst svarer til dette års resultat, og over de kommende år forventes stigende positive resultater.

Baseret på ovenstående hensigtserklæring fra direktørerne og resultatforventningerne til de kommende år aflægger ledelsen årsrapporten efter principperne for fortsat drift (going concern).

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.702.528	3.132
3 Personaleomkostninger	-3.421.297	-3.036
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-54.958	-67
Resultat før finansielle poster	226.273	29
Andre finansielle indtægter	2.292	92
Øvrige finansielle omkostninger	-220.480	-162
Resultat før skat	8.085	-41
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	8.085	-41
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.085	0
Disponeret fra overført resultat	0	-41
Disponeret i alt	8.085	-41



Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	1.318.536	1.327
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.176	42
7	Indretning af lejede lokaler	89.944	117
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.430.656</u>	<u>1.486</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.430.656</u>	<u>1.486</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.960.862</u>	<u>2.836</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.960.862</u>	<u>2.836</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.159	171
	Tilgodehavende selskabsskat	496	0
	Andre tilgodehavender	109.456	201
	Periodeafgrænsningsposter	0	47
	Tilgodehavender i alt	<u>540.111</u>	<u>419</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>80.427</u>	<u>156</u>
	Værdipapirer i alt	<u>80.427</u>	<u>156</u>
	Likvide beholdninger	<u>53.210</u>	<u>29</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.634.610</u>	<u>3.440</u>
	Aktiver i alt	<u>5.065.266</u>	<u>4.926</u>



Balance 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	-72.157	-80
Egenkapital i alt	127.843	120
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	1.017.886	1.060
Gæld til realkreditinstitutter	637.840	717
Gæld til pengeinstitutter	118.761	169
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.774.487	1.946
8 Kortfristet del af langfristet gæld	158.000	161
Gæld til pengeinstitutter	884.795	1.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.875	33
Anden gæld	2.037.266	1.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.162.936	2.860
Gældsforpligtelser i alt	4.937.423	4.806
Passiver i alt	5.065.266	4.926
1 Usikkerhed om going concern		
2 Særlige poster		
9 Oplysninger om dagsværdi		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	-80.242	119.758
Årets overførte overskud eller underskud	0	8.085	8.085
	200.000	-72.157	127.843



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har de seneste år haft negative driftsresultater og hertil relateret likviditetsmæssige udfordringer.

Selskabet har modtaget finansiering for 1,1 mio. kr. fra selskabets direktører og kapitalejere. Der er afgivet hensigtserklæring om at træde tilbage overfor alle øvrige kreditorer, og først kræve deres tilgodehavende tilbage, når selskabet har midlerne hertil. Hensigtserklæringen er afgivet for en periode på mindst 12 måneder fra statusdagen for selskabets årsregnskab for 2021 således, at den dækker frem til 31. december 2022.

Selskabet forventer for 2022 at opnå et resultat på et niveau, der mindst svarer til dette års resultat, og over de kommende år forventes stigende positive resultater.

Baseret på ovenstående hensigtserklæring fra direktørerne og resultatforventningerne til de kommende år aflægger ledelsen årsrapporten efter principperne for fortsat drift (going concern).

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021 kr.	2020 t.kr.
Indtægter:		
Kompensationsordninger (covid-19)	524.848	369
	<u>524.848</u>	<u>369</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	524.848	369
Resultat af særlige poster netto	<u>524.848</u>	<u>369</u>



Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
3. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.065.403	2.783
Pensioner	283.464	185
Andre omkostninger til social sikring	72.430	68
	3.421.297	3.036
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	1.408.302	1.408
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	1.408.302	1.408
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-81.598	-73
Årets afskrivninger	-8.168	-8
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-89.766	-81
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.318.536	1.327



Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	1.116.550	1.117		
Tilgang i årets løb	0	0		
Afgang i årets løb	0	0		
Kostpris 31. december 2021	1.116.550	1.117		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.075.102	-1.056		
Årets afskrivninger	-19.272	-19		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.094.374	-1.075		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	22.176	42		
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2021	2.313.164	2.283		
Tilgang i årets løb	0	30		
Afgang i årets løb	0	0		
Kostpris 31. december 2021	2.313.164	2.313		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.195.702	-2.157		
Årets afskrivninger	-27.518	-39		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-2.223.220	-2.196		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	89.944	117		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	1.065.886	48.000	1.017.886	720.322
Gæld til realkreditinstitutter	722.840	85.000	637.840	183.926
Gæld til pengeinstitutter	143.761	25.000	118.761	0
	1.932.487	158.000	1.774.487	904.248



Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
9. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier kr.	Børsnoterede obligationer kr.
Dagsværdi 31. december 2021	79.677	776
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	16.476	-92.532

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 601 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.319 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 885 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430
Driftsinventar og driftsmateriel	22

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 80 t.kr.

Til sikkerhed for forpligtelser over for Ejerforeningen Nørregade er der givet pant i ejerlejlighed på 25 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Huslejeforpligtelse	80
Eventualforpligtelser i alt	80



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sømods Bolcher siden 1891 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.



Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

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



Anvendt regnskabspraksis

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mike Martin Søemod

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-934056142886
Dato for underskrift: 12-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Camilla Maria Søemod

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-072743828745
Dato for underskrift: 12-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Martin Søemod

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-809653953138
Dato for underskrift: 12-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben B. Petersen

Som Revisor
RID: 1295939049169
Dato for underskrift: 12-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Martin Søemod

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-809653953138
Dato for underskrift: 13-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e65000mxyh248031695