

joca trading a/s

Industrivej 8, 7830 Vinderup
CVR-nr. 18 66 08 30

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.12.23

Flemming Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 30

Selskabet

joca trading a/s
Industrivej 8
7830 Vinderup
Telefon: 97 44 36 66
Hjemsted: Holstebro
CVR-nr.: 18 66 08 30
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Søren Andersen Jensen
Adm. direktør Karsten Jensen

Bestyrelse

Flemming Jensen, formand
Direktør Søren Andersen Jensen
Jette Bruun Ottosen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for joca trading 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. 30.06.23 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 13. november 2023

Direktionen

Søren Andersen Jensen
Direktør

Karsten Jensen
Adm. direktør

Bestyrelsen

Flemming Jensen
Formand

Søren Andersen Jensen
Direktør

Jette Bruun Ottosen

Til kapitalejeren i joca trading a/s

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for joca trading a/s for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 for 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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Struer, den 29. november 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Galsgaard
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34272

Klaus Viborg Pedersen
Reg. revisor
MNE-nr. mne34271

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	38.994	13.994	15.737	4.892	12.518
Finansielle poster i alt	-1.286	-1.078	-768	-930	-379
Årets resultat	29.342	10.080	11.665	3.069	9.434

Balance

Samlede aktiver	153.142	120.131	123.404	102.106	73.886
Investeringer i materielle anlægsaktiver	785	4.090	5.709	20.168	9.578
Egenkapital	72.776	45.434	39.354	29.189	32.121

Nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Rentabilitet</i>					
Afkastningsgrad	29	12	14	6	16
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	48%	38%	32%	29%	44%
<i>Definitioner af nøgletal</i>					
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$				

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er handel med og fremstilling samt udvikling af materiel til renovationsbranchen, primært til kommuner, affaldsselskaber, boligselskaber og private renovatører.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.22 - 30.06.23 udviser et resultat på DKK 29.341.546 mod DKK 10.080.086 for tiden 01.07.21 - 30.06.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 72.776.037.

Årets aktivitetsniveau overstiger forventningerne til året.

Som forventet kom indtjeningen i regnskabsåret 2022/23, med en væsentlig øget aktivitet, under pres, som følge af de ustabile priser på råvarer og energi på verdensmarkedet. Det er dog ved øget salgsfokus samt ved stram styring af aktiviteten og omkostningerne lykkedes at realisere et resultat bedre end det forventede.

Overordnet set finder ledelsen årets resultat tilfredsstillende, men set i forhold til selskabets realiserede aktivitetsniveau, anses årets indtjening ikke for tilstrækkelig.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Selskabet tager aktiv del i det sociale ansvar, som det er at være arbejdsgiver.

Selskabet arbejder aktivt med inkludering af medarbejder fra kanten af arbejdsmarkedet og har ansat flere fleksjobbere og praktikanter i jobprøvningsforløb. Selskabet lægger stor vægt på at kunne rumme disse medarbejdere i organisationen, på lige fod med øvrige ansatte.

Selskabet arbejder aktivt og målrettet med arbejdsmiljø, både via interne aktioner og eksterne kursusforløb, for at sikre et godt og velfungerende arbejdsmiljø, hvor medarbejdere trives på bedste vis.

Samtidig hermed er der taget flere sundhedsmæssige og sociale tiltag over for selskabets ansatte, for at sikre et højt niveau af sundhed og stor trivsel blandt selskabets ansatte.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et faldende aktivitetsniveau, som en konsekvens af udviklingen i markedet, hvor antallet af offentlige udbud vil falde.

Samtidig forventer ledelsen at indtjeningen og resultatet fortsat vil være under pres, da priserne på råvarer og energi fortsat forventes at være ustabile på verdensmarkedet.

Selskabets målsætninger for de kommende år er at fastholde det høje kvalitetsniveau og leveringssikkerheden samt fortsat optimere på de interne processer.

Videnressourcer

Selskabet har medarbejdere med højt specialiseret viden indenfor miljø og affaldshåndtering. Selskabet vedligeholder og udbygger til stadighed denne viden i tæt samarbejde med både vores leverandører og kunder samt nationale interessegrupper.

Som et led i selskabets strategiproces er der igangsat en proces med henblik på en øget kompetenceudvikling af medarbejdere og ledere.

Finansielle risici

Selskabet har ingen finansielle risici, udover hvad der er normalt for branchen.

Eksternt miljø

Via selskabets mission ønsker joca at tage et aktivt ansvar for et mere bæredygtigt samfund. Missionen lyder:

"Bidrage til mere effektiv genanvendelse af ressourcer og derigennem sikre et grønnere og mere bæredygtigt samfund til gavn for generationerne som følger."

Gennem vores innovative og fleksible løsninger, som kan tilpasses og udvikles i takt med at kravene til affaldsindsamlingen ændrer sig, eller andre forhold omkring demografi, behov, adfærd etc. ændrer sig er joca med til at understøtte en god og renere sortering i flere fraktioner og dermed også sikre en øget genanvendelse af vores affald.

Hos joca har vi arbejdet aktivt med bæredygtighed igennem mange år.

- Vi har en ISO 14001-miljøcertificering, som betyder at vi arbejder meget aktivt og kontinuerligt med miljøledelse.
- Vi leverer stort set kun produkter, hvor der indgår betydelige mængder af genanvendte materialer i produktionen, for størstedelens vedkommende op til 90% af de anvendte råmaterialer og enkelte produkter 100%.
- Vi leverer stort set kun produkter, som er 100% genanvendelige.

Vi ønsker fremadrettet at arbejde bredt og endnu mere intenst med hele ESG-begrebet, og

bruge ESG-rammen til at sætte fokus på klima, miljø, mennesker og samfund samt ansvarlig virksomhedsdrift. Vi har derfor Bæredygtighed som et strategipunkt i vores Strategiplan for virksomheden for de kommende år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forskningsaktiviteter, men afholder løbende produktudvikling, både ved vedligeholdelse af eksisterende produkter og ved udvikling af nye produkter i tæt samarbejde med leverandører og kunder.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	Bruttofortjeneste	81.611.973	53.058.805
1	Personaleomkostninger	-37.415.966	-33.104.937
	Resultat før af- og nedskrivninger	44.196.007	19.953.868
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægs-aktiver	-4.414.990	-4.400.629
	Andre driftsomkostninger	-786.950	-1.559.470
	Resultat af primær drift	38.994.067	13.993.769
2	Finansielle indtægter	112.020	47.855
	Finansielle omkostninger	-1.398.379	-1.125.922
	Resultat før skat	37.707.708	12.915.702
	Skat af årets resultat	-8.366.162	-2.835.616
	Årets resultat	29.341.546	10.080.086

3 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		30.06.23	30.06.22
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	0	0
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Grunde og bygninger	22.250.282	23.208.565
	Indretning af lejede lokaler	344.501	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.365.123	14.267.217
5	Materielle anlægsaktiver i alt	33.959.906	37.475.782
6	Deposita	613.699	591.115
	Finansielle anlægsaktiver i alt	613.699	591.115
	Anlægsaktiver i alt	34.573.605	38.066.897
	Råvarer og hjælpematerialer	55.147.189	46.207.090
	Varebeholdninger i alt	55.147.189	46.207.090
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.937.999	3.647.893
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.760.091	29.139.582
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.598.370	2.995.460
	Andre tilgodehavender	85.157	50.782
8	Periodeafgrænsningsposter	143.728	2.185
	Tilgodehavender i alt	48.525.345	35.835.902
	Likvide beholdninger	14.895.685	20.813
	Omsætningsaktiver i alt	118.568.219	82.063.805
	Aktiver i alt	153.141.824	120.130.702

		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
9	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	72.276.037	44.934.491
Egenkapital i alt		72.776.037	45.434.491
10	Hensættelser til udskudt skat	1.094.857	826.785
Hensatte forpligtelser i alt		1.094.857	826.785
11	Gæld til kreditinstitutter	17.549.877	18.075.846
11	Leasingforpligtelser	4.603.936	7.569.301
Langfristede gældsforpligtelser i alt		22.153.813	25.645.147
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.857.474	3.536.491
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	62.379	8.752.159
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.007.804	1.684.289
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.755.481	21.431.827
	Selskabsskat	8.098.090	2.798.378
	Anden gæld	14.335.889	10.021.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		57.117.117	48.224.279
Gældsforpligtelser i alt		79.270.930	73.869.426
Passiver i alt		153.141.824	120.130.702
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23		
Saldo pr. 01.07.22	500.000	44.934.491
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	29.341.546
Saldo pr. 30.06.23	500.000	72.276.037

Pengestrømsopgørelse

Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat	29.341.546	10.080.086
15 Reguleringer	13.920.871	8.210.949
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-8.940.099	-12.627.903
Tilgodehavender	-12.712.028	14.805.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.323.654	-7.961.499
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	7.638.272	-6.520.639
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	33.572.216	5.986.121
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	112.020	47.855
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.398.380	-1.125.924
Betalt selskabsskat	-2.798.378	-2.718.046
Pengestrømme fra driften	29.487.478	2.190.006
Køb af materielle anlægsaktiver	-785.474	-4.090.111
Salg af materielle anlægsaktiver	33.000	877.000
Pengestrømme fra investeringer	-752.474	-3.213.111
Betalt udbytte	-2.000.000	-4.000.000
Nedbringelse gæld til kreditinstitutter	-450.751	-859.975
Afdrag på leasingforpligtelser	-2.657.222	-2.402.467
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	2.964.280
Pengestrømme fra finansiering	-5.107.973	-4.298.162
Årets samlede pengestrømme	23.627.031	-5.321.267
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	20.813	32.469
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-8.752.159	-3.442.548
Likvide beholdninger ved årets slutning	14.895.685	-8.731.346
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	14.895.685	20.813
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	0	-8.752.159
I alt	14.895.685	-8.731.346

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	32.432.592	27.794.893
Pensioner	4.408.629	4.706.950
Andre omkostninger til social sikring	574.745	603.094
I alt	37.415.966	33.104.937
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	56	59
Vederlag til ledelsen:		
Gager til direktion	7.417.669	2.826.895
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	68.215	31.519
Renteindtægter i øvrigt	4.777	0
Valutakursreguleringer	39.028	7.081
Øvrige finansielle indtægter	0	9.255
Øvrige finansielle indtægter	43.805	16.336
I alt	112.020	47.855
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
Overført resultat	27.341.546	6.080.086
I alt	29.341.546	10.080.086

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.07.22	395.000
Kostpris pr. 30.06.23	395.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-395.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-395.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.22	30.669.085	0	28.342.329
Tilgang i året	0	359.479	425.995
Afgang i året	0	0	-150.000
Kostpris pr. 30.06.23	30.669.085	359.479	28.618.324
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-7.460.519	0	-14.075.113
Afskrivninger i året	-958.284	-14.978	-3.328.088
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	150.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-8.418.803	-14.978	-17.253.201
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	22.250.282	344.501	11.365.123
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.06.23	0	0	8.871.385

6. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.07.22	591.115
Tilgang i året	22.584
Kostpris pr. 30.06.23	613.699
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	613.699

30.06.23	30.06.22
DKK	DKK

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	8.500.099	3.647.893
Acontofaktureringer	-562.100	0
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	7.937.999	3.647.893

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnemeter, leasing mv.

9. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	500	500.000

	30.06.23	30.06.22
	DKK	DKK

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.22	826.785	789.547
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	268.072	37.238
Udskudt skat pr. 30.06.23	1.094.857	826.785

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.23	Gæld i alt 30.06.22
Gæld til kreditinstitutter	889.659	13.813.015	18.439.536	18.952.665
Leasingforpligtelser	2.967.815	318.076	7.571.751	10.228.973
I alt	3.857.474	14.131.091	26.011.287	29.181.638

12. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 8-20 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 679.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.DKK 2.083. Lejekontrakter vedr. ejendomme er uopsigelige frem til henholdsvis 30.4.2027 eller 1.6.2034, herefter med 6-18 mdr. opsigelse. Kontrakter vedr. øvrige ejendomme kan opsiges med 3-6 mdr. varsel.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 7.001

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet betalings- og arbejdsgarantier på t.DKK 25.350 overfor kunder.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 12.844, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 22.250.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 27.704 har selskabet afgivet virksomhedspant på i alt t.DKK 26.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.06.23 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Varebeholdninger t.DKK 55.147
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 35.760
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, t.DKK 1.992.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Søren Andersen Jensen, Fjordvejen 8, 7600 Struer
SJ Holding af 20.12.2006 ApS, Struer

Reel ejer
Moder

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden SJ Holding af 20.12.2006 ApS, Struer.

Koncernrapporten for SJ Holding af 20.12.2006 ApS kan rekvireres på følgende adresse:
 SJ Holding af 20.12.2006 ApS, Fjordvejen 8, 7600 Struer

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-33.000	-60.328
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.414.990	4.400.629
Finansielle indtægter	-112.020	-47.855
Finansielle omkostninger	1.398.380	1.125.924
Skat af årets resultat	8.366.162	2.835.616
Øvrige reguleringer	-113.641	-43.037
I alt	13.920.871	8.210.949

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Præsentation af indtægter/omkostninger i resultatopgørelsen

Selskabet har foretaget reklassifikation af omkostninger vedrørende produktionslønninger fra vareforbrug til personaleomkostninger. Bruttofortjenesten og personaleomkostninger i resultatopgørelsen er berørt af ændringen. Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede praksis påvirker ikke årets resultat, egenkapital og balancenum.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Erhvervede rettigheder	5	0
Bygninger	10-40	0
Indretning af lejede lokaler	4	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.