

# Fleggaard Detail A/S

Skovbakken 10, Kollund, 6340 Kruså

CVR-nr. 24 25 69 60

## Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2022

Dirigent:

.....  
Jens Klavsén

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fleggaard Detail A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kollund, den 26. januar 2022  
Direktion:

.....  
Lars Mose Iversen  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Jens Klavsen  
formand

.....  
Ole Boris Fleggaard

.....  
Carsten Christiansen

.....  
Klaus Quorp Lausen

.....  
Karsten Olsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fleggaard Detail A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fleggaard Detail A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Vejle, den 26. januar 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen  
statsaut. revisor  
mne8854

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Fleggaard Detail A/S
Adresse, postnr., by	Skovbakken 10, Kollund, 6340 Kruså
CVR-nr.	24 25 69 60
Stiftet	1. juni 1990
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Jens Klavsen, formand Ole Boris Fleggaard Carsten Christiansen Klaus Quorp Lausen Karsten Olsen
Direktion	Lars Mose Iversen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle
Bankforbindelse	Sydbank Peberlyk 3, 6200 Åbenraa

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<b>Hovedtal</b>					
Bruttotab	-15	-18	-103	-23	-16
Resultat af primær drift	-15	-18	-103	-23	-16
Resultat af finansielle poster	0	-154	-149	-194	-141
<b>Årets resultat</b>	<b>58.876</b>	<b>98.038</b>	<b>182.332</b>	<b>174.751</b>	<b>169.725</b>
<b>Balancesum</b>					
Balancesum	204.239	220.277	253.955	421.139	270.109
<b>Egenkapital</b>	<b>197.943</b>	<b>214.117</b>	<b>247.896</b>	<b>415.306</b>	<b>264.450</b>
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	96,9 %	97,2 %	97,6 %	98,6 %	97,9 %
Egenkapitalforrentning	28,6 %	42,4 %	55,0 %	51,4 %	64,0 %

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er moderselskab for Fleggaard GmbH.

Koncernens aktivitet består i salg af grænsehandelsprodukter, radio- og tv-apparater og dermed beslægtede varer samt internethandel og udlejning.

### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I indeværende regnskabsår er der i en tilknyttet virksomhed blevet afklaret en uenighed i afregningen til myndighederne i tidligere regnskabsår, hvorfor den tilknyttede virksomhed har modtaget den betalte afregning til myndighederne retur. Den samlede ændring som følge heraf er opgjort til 18.984 t.kr.

Der henvises til omtale under anvendt regnskabspraksis.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 58.876.199 kr. mod et overskud på 98.037.721 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 197.943.373 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Påvirkning af det eksterne miljø

Henviser til koncernregnskabet for moderselskabet Fleggaard Holding A/S - [www.fleggaard-holding.dk/om-fleggaard/csr-rapport](http://www.fleggaard-holding.dk/om-fleggaard/csr-rapport)

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat efter skat for det kommende regnskabsår i intervallet 55-65 mio. kr.



## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>Bruttotab</b>	-14.502	-18.002
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.010.087	98.171.585
2	Finansielle omkostninger	-157.149	-153.619
	<b>Resultat før skat</b>	58.838.436	97.999.964
3	Skat af årets resultat	37.763	37.757
	<b>Årets resultat</b>	58.876.199	98.037.721

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Balance

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	204.193.662	220.233.589
		<u>204.193.662</u>	<u>220.233.589</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>204.193.662</u>	<u>220.233.589</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.304	5.191
6	Udskudte skatteaktiver	37.763	37.757
		<u>45.067</u>	<u>42.948</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>45.067</u>	<u>42.948</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>204.238.729</u>	<u>220.276.537</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	136.614.151	152.654.079
	Overført resultat	60.329.222	60.463.111
		<u>197.943.373</u>	<u>214.117.190</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.801	10.781
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.282.704	6.147.528
	Anden gæld	1.851	1.038
		<u>6.295.356</u>	<u>6.159.347</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>6.295.356</u>	<u>6.159.347</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>204.238.729</u>	<u>220.276.537</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter
- 10 Resultatdisponering

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2019	1.000.000	186.299.071	60.596.976	247.896.047
	Korrektion af primo	0	18.984.391	0	18.984.391
	Korrigeret egenkapital 1. oktober 2019	1.000.000	205.283.462	60.596.976	266.880.438
10	Overført via resultatdisponering	0	-51.828.414	149.866.135	98.037.721
	Valutakursregulering	0	-800.969	0	-800.969
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-150.000.000	-150.000.000
	<b>Egenkapital 1. oktober 2020</b>	1.000.000	152.654.079	60.463.111	214.117.190
10	Overført via resultatdisponering	0	-15.989.913	74.866.111	58.876.198
	Valutakursregulering	0	-50.015	0	-50.015
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-75.000.000	-75.000.000
	<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	1.000.000	136.614.151	60.329.222	197.943.373

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fleggaard Detail A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Væsentlige fejl

Det er i regnskabsåret blevet konstateret, at uenighed i afregningen til myndighederne i en tilknyttet virksomhed tilbage i 2015/16 og 2016/17 er afklaret. De af myndighederne tilbagebetalte afgifter påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Ændringen har medført, at virksomhedens indtægter af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder i tidligere regnskabsår er indregnet med for lave beløb, og at årsregnskabet for 2016/17 derfor indeholder en væsentlig fejl. Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Den samlede fejl kan opgøres til 18.984.390 kr. Korrektionen har medført, at egenkapitalen pr. 30. september 2019 er påvirket positivt med 18.984.390 kr. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 30. september 2019 er påvirket positivt med 18.984.390 kr. Samlet er balancesummen pr. 30. september 2019 påvirket positivt med 18.984.390 kr.

#### Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for moder-virksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelsen

###### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

###### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

###### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

###### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter rentekomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

###### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-  
onsselskabet.

###### Balancen

###### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der 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.

Tilgodehavender, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

#### Egenkapital

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

kr.	2020/21	2019/20
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	157.087	152.923
Andre finansielle omkostninger	62	696
	<u>157.149</u>	<u>153.619</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-37.763	17.884
Refusion i sambeskatning	0	-55.641
	<u>-37.763</u>	<u>-37.757</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Kapitalandele i dattervirksomheder</b>
Kostpris 1. oktober 2020		<u>67.579.511</u>
Kostpris 30. september 2021		<u>67.579.511</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020		152.654.078
Modtaget udbytte		-75.000.000
Årets resultat		59.010.088
Valutakursreguleringer		-50.015
Værdireguleringer 30. september 2021		<u>136.614.151</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>		<u>204.193.662</u>
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Dattervirksomheder</b>		
Fleggaard GmbH	Harrislee	100,00 %
Dan Discount GmbH	Harrislee	100,00 %
kr.	2020/21	2019/20
<b>5 Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 4 stk. a nom. 250.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.



## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>6 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. oktober	-37.757	-55.641
Årets regulering af udskudt skat	37.757	-37.757
Anvendt i sambeskatning	0	55.641
Anden udskudt skat	-37.763	0
<b>Udskudt skat 30. september</b>	<u>-37.763</u>	<u>-37.757</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:		
Udskudte skatteaktiver	<u>-37.763</u>	<u>-37.757</u>
	<u>-37.763</u>	<u>-37.757</u>

### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Aktieselskabet Fladkær som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 20. november 2021 eller senere.

### 8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for Calle A/S' og Calle GmbH's mellemværende med pengeinstitutter for 16 mio. kr.

### 9 Nærtstående parter

Fleggaard Detail A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Fleggaard Holding A/S	Skovbakken 10 Kollund 6340 Kruså	Kapitalbesiddelse
Aktieselskabet Fladkær	Skovbakken 10 Kollund 6340 Kruså	Ultimativt moderselskab

#### Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Fleggaard Holding A/S	Skovbakken 10 Kollund 6340 Kruså	Skovbakken 10 Kollund 6340 Kruså

## Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

### Noter

#### 9 Nærtstående parter (fortsat)

##### Transaktioner med nærtstående parter

Fleggaard Detail A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Management fee	1.136	5.459
Finansielle poster	157.087	152.923
Modtaget udbytte	75.000.000	150.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.304	5.191
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.282.704	6.147.528

#### 10 Resultatdisponering

##### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-15.989.912	-51.828.414
Overført resultat	<u>74.866.111</u>	<u>149.866.135</u>
	<u>58.876.199</u>	<u>98.037.721</u>

# 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.”

## Lars Mose Iversen

### Direktør

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-604988022572

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-01-26 10:51:33 UTC

NEM ID 

## Carsten Meldgaard Christiansen

### Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-061441458193

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-01-26 10:54:17 UTC

NEM ID 

## Ole Boris Fleggaard

### Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-800914384483

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-01-26 15:05:05 UTC

NEM ID 

## Karsten Vagn Olsen

### Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-030162051735

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-01-26 15:49:02 UTC

NEM ID 

## Jens Klavsen

### Dirigent

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-065256694200

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-01-26 15:58:31 UTC

NEM ID 

## Jens Klavsen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-065256694200

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-01-26 15:58:31 UTC

NEM ID 

## Klaus Quorp Lausen

### Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Detail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-924263132551

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-01-26 19:44:02 UTC

NEM ID 

## Lars Tylvad Andersen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-01-26 19:53:04 UTC

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 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>. 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>