

Petersen Gruppen A/S

NybølNorvej 14, 6310 Broager

CVR-nr. 25 38 22 69

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022

Dirigent:

.....
Poul Martin Kjeldsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nybølner, den 19. maj 2022
Direktion:

.....
Christian A. Petersen

.....
Poul M. Kjeldsen

Bestyrelse:

.....
Havanna Luma Siff
Frandsen

.....
Christian A. Petersen

.....
Annette M. Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Petersen Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Petersen Gruppen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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 regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 19. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

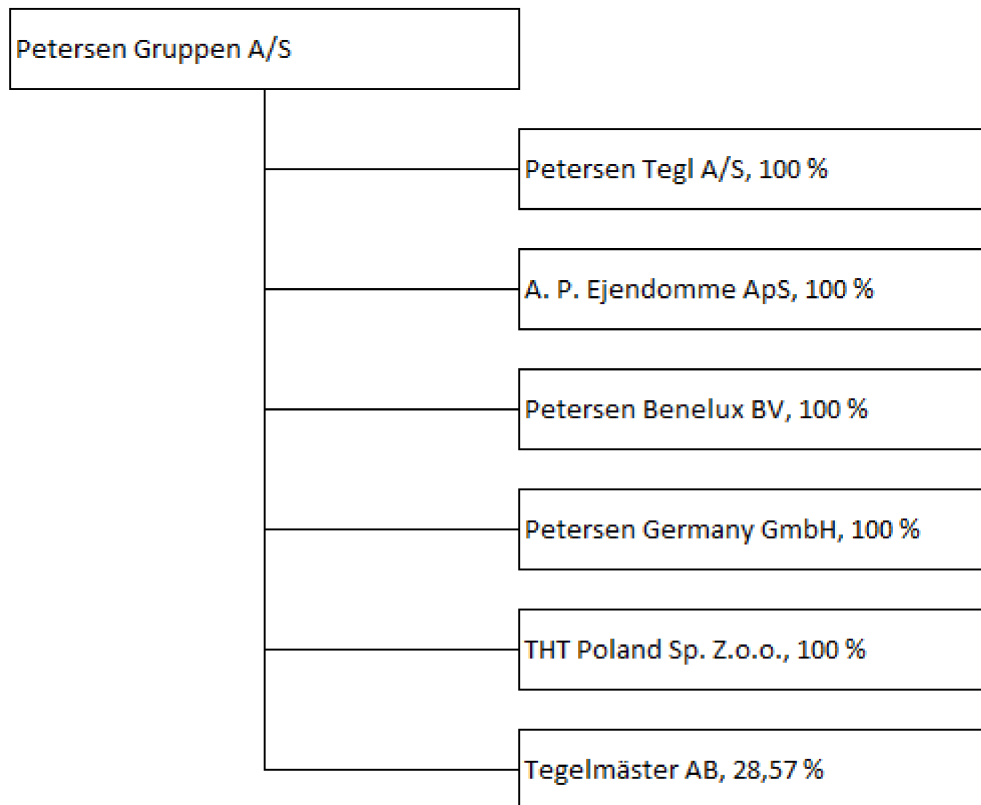
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Petersen Gruppen A/S
Adresse, postnr., by	Nybølnorvej 14, 6310 Broager
CVR-nr.	25 38 22 69
Stiftet	19. april 2000
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	info@petersen-tegl.dk
Bestyrelse	Havanna Luma Siff Frandsen Christian A. Petersen Annette M. Petersen
Direktion	Christian A. Petersen Poul M. Kjeldsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	157.135	142.791	142.547	142.628	159.861
Resultat af primær drift	29.916	27.877	27.141	25.489	45.833
Finansielle poster	-1.897	-1.996	-4.346	-5.119	-6.266
Årets resultat	28.262	28.910	28.999	21.997	33.768
Balancesum	354.087	323.107	319.909	327.740	302.375
Egenkapital	229.476	201.296	172.598	143.793	121.729
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	43.395	46.317	33.893	2.793	55.198
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-25.141	-25.001	-3.392	-14.956	-14.408
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-21.530	-24.539	-3.859	-14.673	-12.633
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-2.517	-21.788	-25.762	8.796	-40.067
Pengestrøm i alt	15.737	-472	4.739	-3.367	723
Nøgletal					
Afkastningsgrad	8,8 %	8,7 %	8,4 %	8,1 %	15,1 %
Soliditetsgrad	64,8 %	62,3 %	54,0 %	43,9 %	40,3 %
Egenkapitalforrentning	13,1 %	15,5 %	18,3 %	16,6 %	32,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	156	150	158	171	174

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis for beregning af nøgletal.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab samt gennem datterselskaber at drive handel og produktion og dermed beslægtet virksomhed, herunder køb af fast ejendom.

Koncernens hovedaktivitet består i udvikling, fremstilling og salg af specielle teglprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 28.262.452 kr. mod et overskud på 28.910.161 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 229.475.550 kr.

Sidste års udmeldte forventninger til et positivt resultat i 2021 er blevet indfriet, som følge af god aktivitet i markedet og deraf afledt god omsætning og indtjening for koncernen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager en kontinuerlig produktudvikling med henblik på at kunne dække markedets efterspørgsel efter nye produkter.

Begivenheder efter balancedagen

Krigen mellem Ukraine og Rusland vil påvirke både omsætning og resultat i 2022 negativt.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2022 forventes fortsat god aktivitet på markedet, hvilket underbygges af den nuværende ordrebeholdning. Resultatet for regnskabsåret 2022 forventes at være væsentligt mindre end resultatet i regnskabsåret 2021 som følge af de høje energipriser samt krigen mellem Rusland og Ukraine.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	157.135.258	142.791.348	-13.752	-13.498
2	Personaleomkostninger	-106.306.775	-98.812.831	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-20.834.993	-16.101.282	-125.937	-125.937
	Andre driftsomkostninger	0	-6.260	0	0
	Resultat før finansielle poster	29.993.490	27.870.975	-139.689	-139.435
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	22.080.953	20.605.637
	Indtægter af kapitalinteresser	6.865.633	8.954.411	6.865.633	8.954.411
3	Finansielle indtægter	604.379	914.966	498.339	837.607
4	Finansielle omkostninger	-2.500.968	-2.911.041	-1.116.453	-1.456.001
	Resultat før skat	34.962.534	34.829.311	28.188.783	28.802.219
5	Skat af årets resultat	-6.700.082	-5.919.150	73.669	107.942
	Årets resultat	28.262.452	28.910.161	28.262.452	28.910.161

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	608.200	537.750	0	0
	Goodwill	251.876	377.813	251.876	377.813
		<u>860.076</u>	<u>915.563</u>	<u>251.876</u>	<u>377.813</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	59.465.386	58.106.754	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	83.604.944	83.605.256	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.356.046	1.132.482	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	9.036.700	7.105.676	0	0
		<u>154.463.076</u>	<u>149.950.168</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	229.605.357	207.515.030
	Kapitalandele i kapitalinteresser	7.120.195	9.271.445	7.120.195	9.271.445
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.240.617	1.150.199	0	0
		<u>8.360.812</u>	<u>10.421.644</u>	<u>236.725.552</u>	<u>216.786.475</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>163.683.964</u>	<u>161.287.375</u>	<u>236.977.428</u>	<u>217.164.288</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	19.057.027	17.914.927	0	0
	Varer under fremstilling	4.339.748	4.242.205	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	105.279.442	105.612.156	0	0
		<u>128.676.217</u>	<u>127.769.288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.567.961	6.429.123	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	572.372	1.039.630
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.122.605	1.997.578	0	0
	Andre tilgodehavender	26.624.158	17.965.549	24.034.244	17.247.516
9	Periodeafgrænsningsposter	555.684	538.952	0	0
		<u>38.870.408</u>	<u>26.931.202</u>	<u>24.606.616</u>	<u>18.287.146</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.855.962</u>	<u>7.118.893</u>	<u>5.408.200</u>	<u>806.366</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>190.402.587</u>	<u>161.819.383</u>	<u>30.014.816</u>	<u>19.093.512</u>
	AKTIVER I ALT	<u>354.086.551</u>	<u>323.106.758</u>	<u>266.992.244</u>	<u>236.257.800</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
		Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Note	kr.				
	Egenkapital 1. januar 2021	500.000	8.922.885	191.873.613	201.296.498
	Overført via resultatdisponering	0	-1.951.664	30.214.116	28.262.452
	Valutakursregulering	0	-83.400	0	-83.400
	Egenkapital 31. december 2021	500.000	6.887.821	222.087.729	229.475.550

		Modervirksomhed			
		Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Note	kr.				
	Egenkapital 1. januar 2021	500.000	166.801.414	33.995.084	201.296.498
16	Overført via resultatdisponering	0	20.129.289	8.133.163	28.262.452
	Valutakursregulering	0	-83.400	0	-83.400
	Egenkapital 31. december 2021	500.000	186.847.303	42.128.247	229.475.550

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021	2020
	Årets resultat	28.262.452	28.910.161
17	Reguleringer	22.488.370	15.068.357
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	50.750.822	43.978.518
18	Ændring i driftskapital	6.405.184	9.765.934
	Pengestrømme fra primær drift	57.156.006	53.744.452
	Renteindbetalinger m.v.	570.142	867.022
	Renteudbetalinger m.v.	-2.391.114	-2.801.615
	Betalt selskabsskat	-11.940.054	-5.493.184
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	43.394.980	46.316.675
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.923.331	-861.645
	Køb af materielle anlægsaktiver	-21.529.895	-24.539.108
	Salg af materielle anlægsaktiver	238.471	399.635
	Salg af finansielle anlægsaktiver	73.500	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-25.141.255	-25.001.118
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-11.034.846	-14.835.350
	Ændring i gæld til kreditinstitutter	-160.580	-22.214.400
	Ændring i mellemværende med kapitalinteresser	-125.030	-593.069
	Udbytte/likvidtionsprovenue	8.803.800	15.855.070
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.516.656	-21.787.749
	Årets pengestrøm	15.737.069	-472.192
	Likvider 1. januar	7.118.893	7.591.085
19	Likvider 31. december	22.855.962	7.118.893

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Petersen Gruppen A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med kapitalinteresser elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i kapitalinteresser og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og kapitalinteresser 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter specielle teglprodukter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen for lergravningsrettigheder og software afskrives lineært over den forventede brugstid.

Afskrivninger på indkøbte CO2-kvoter foretages i takt med forbruget.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	3-20 år
Lerafgravningsrettigheder	25 år
Software	3 år

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 10 år, som følge af at investeringen er strategisk og langsigtet.

Afskrivningsperioden for lergravningsrettigheder overstiger 5 år, som følge af at afskrivningerne foretages i takt med brugstiden.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 administrations-selskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Lergravningsrettigheder

Købte lerafgravningsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

CO2-kvoter

Købte CO2-kvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Software

Købt software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter- eller omkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i joint ventures ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (dagsværdiniveau 1) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til dagsværdi, som er beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien 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 salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 anlægsaktiver som anvendes i produktionsprocessen. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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 baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med modervirksomheden.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under langfristede aktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

- Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.
- Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.
- Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver. Modtagne forsikringserstatninger til genopførelse af bygninger og produktionsanlæg modregnes i årets køb, således at købet alene omfatter selskabets egen investeringsaktivitet.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	94.454.263	87.985.326	0	0
Pensioner	8.723.625	8.026.177	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.923.539	1.637.600	0	0
Andre personaleomkostninger	1.205.348	1.163.728	0	0
	<u>106.306.775</u>	<u>98.812.831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>156</u>	<u>150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 6.405 t.kr. (2020: 6.342 t.kr.).

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	13.479	40.091
Andre finansielle indtægter	604.379	914.966	484.860	797.516
	<u>604.379</u>	<u>914.966</u>	<u>498.339</u>	<u>837.607</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	771.748	1.284.047
Andre finansielle omkostninger	2.500.968	2.911.041	344.705	171.954
	<u>2.500.968</u>	<u>2.911.041</u>	<u>1.116.453</u>	<u>1.456.001</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.924.162	7.361.421	-74.591	-107.938
Årets regulering af udskudt skat	-1.225.002	-1.442.267	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	922	-4	922	-4
	<u>6.700.082</u>	<u>5.919.150</u>	<u>-73.669</u>	<u>-107.942</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2021	2.780.245	3.721.776	6.502.021
Tilgang i årets løb	3.923.331	0	3.923.331
Afgang i årets løb	-1.099.785	0	-1.099.785
Kostpris 31. december 2021	<u>5.603.791</u>	<u>3.721.776</u>	<u>9.325.567</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.242.495	3.343.963	5.586.458
Årets afskrivninger	3.852.881	125.937	3.978.818
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	-1.099.785	0	-1.099.785
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>4.995.591</u>	<u>3.469.900</u>	<u>8.465.491</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>608.200</u>	<u>251.876</u>	<u>860.076</u>
Afskrives over	I takt med forbruget og 3-25 år	<u>3-20 år</u>	

kr.	Moder-
	virksomhed
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	<u>3.721.776</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>3.721.776</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	3.343.963
Årets afskrivninger	125.937
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>3.469.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>251.876</u>
Afskrives over	<u>3-20 år</u>

Afskrivningsperioden på goodwill overstiger 10 år. Ledelsen har fastholdt den regnskabspraksis, der hidtil har været anvendt, idet goodwill er opstået ved køb af aktier i dattervirksomhed og investeringen anses for at være strategisk og langsigtet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. januar 2021	99.650.574	250.288.349	5.708.960	7.105.676	362.753.559
Tilgang i årets løb	5.302.513	9.620.245	1.060.945	5.546.192	21.529.895
Afgang i årets løb	-30.851	-410.778	-1.359.792	0	-1.801.421
Overførsel fra andre poster	127.093	2.613.075	875.000	-3.615.168	0
Kostpris 31. december 2021	105.049.329	262.110.891	6.285.113	9.036.700	382.482.033
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2021	41.543.820	166.683.093	4.576.478	0	212.803.391
Årets nedskrivninger	1.669.792	0	0	0	1.669.792
Årets afskrivninger	2.401.182	12.224.817	560.386	0	15.186.385
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-30.851	-401.963	-1.207.797	0	-1.640.611
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	45.583.943	178.505.947	3.929.067	0	228.018.957
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	59.465.386	83.604.944	2.356.046	9.036.700	154.463.076
Afskrives over	10-50 år	3-20 år	3-10 år		

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		I alt
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. januar 2021	348.560	342.744	691.304
Afgang i årets løb	-116.187	0	-116.187
Kostpris 31. december 2021	232.373	342.744	575.117
Værdireguleringer 1. januar 2021	8.922.885	807.455	9.730.340
Valutakursregulering	-65.907	90.418	24.511
Udloddet udbytte	-8.803.800	0	-8.803.800
Andel af årets resultat	6.865.633	0	6.865.633
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	-30.989	0	-30.989
Værdireguleringer 31. december 2021	6.887.822	897.873	7.785.695
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	7.120.195	1.240.617	8.360.812

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. januar 2021	49.636.501	348.560	49.985.061
Tilgang i årets løb	9.375	0	9.375
Afgang i årets løb	0	-116.187	-116.187
Kostpris 31. december 2021	49.645.876	232.373	49.878.249
Værdireguleringer 1. januar 2021	157.878.529	8.922.885	166.801.414
Valutakursregulering	0	-65.907	-65.907
Udloddet udbytte	0	-8.803.800	-8.803.800
Andel af årets resultat	23.750.744	6.865.633	30.616.377
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-30.989	-30.989
Nedskrivning	-1.669.792	0	-1.669.792
Værdireguleringer 31. december 2021	179.959.481	6.887.822	186.847.303
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	229.605.357	7.120.195	236.725.552

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder					
Petersen Tegl A/S	A/S	6310 Broager	100,00 %	224.202.625	23.409.007
Petersen Benelux BV	BV	Duiven, Holland	100,00 %	381.924	137.698
Petersen Germany GmbH	GmbH	Flensburg, Tyskland	100,00 %	510.872	65.562
A. P. Ejendomme ApS	ApS	6310 Broager	100,00 %	1.170.352	138.474
THT Poland Sp. Z.o.o.	Sp. Z.o.o.	Wicko, Polen	100,00 %	-177.237	7.579
Kapitalinteresser					
Tegelmäster AB	Aktiebolag	Malmö, Sverige	28,57 %	24.921.130	24.029.714

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder abonnementer, leasing, messeomkostninger mv.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke påtaget sig omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2021	2020
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	21.726.908	22.973.903	0	0
Regulering skat tidligere år	0	195.272	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.225.002	-1.442.267	0	0
Udskudt skat 31. december	<u>20.501.906</u>	<u>21.726.908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.549.188	2.383.696	9.165.492	2.582.524
Gæld til banker	29.024.237	12.407.252	16.616.985	0
Anden gæld	7.471.286	66.677	7.404.609	7.050.300
	<u>48.044.711</u>	<u>14.857.625</u>	<u>33.187.086</u>	<u>9.632.824</u>

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Koncern

Petersen Tegl A/S hæfter solidarisk for I/S Lertranskøb for 2.500 t.kr.

Modervirksomhed

Petersen Gruppen A/S har påtaget sig ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor kreditinstitutter i dattervirksomhed, hvor nettogæld til de omfattede pengeinstitutter udgør 15.326 t.kr. pr. 31. december 2021.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået lejekontrakter vedrørende lokaler, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2021 i uopsigelsesperioden udgør 509 t.kr.

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 5.184 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-84 måneder med en samlet restleasingydelse på 14.614 t.kr.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2013 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

14 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, 9.925 t.kr., er der afgivet ejerpantebrev, nom. 140.965 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 54.601 t.kr.

Til sikkerhed for kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, 9.925 t.kr., er der givet virksomhedspant på 65.055 t.kr. i simple fordringer, lagre, driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver m.v., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 233.121 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.590 t.kr. er der afgivet sikkerhed i form af ejerpantebrev på nom. 6.851 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021 udgør 12.988 t.kr.

Til sikkerhed for tredjeparts gæld til kreditinsitut har Petersen Gruppen A/S afgivet solidarisk selvskyldner kaution. Der er pr. 31. december 2021 et indestående i kreditinstituttet på 306 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for datterselskabet Petersen Tegl A/S samt egne kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, 9.925 t.kr. er der afgivet pant i aktierne i dattervirksomhederne, der indgår i posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Den bogførte værdi af de pantsatte aktier udgør 229.605 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabet Petersen Tegl A/S samt egne kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, 9.925 t.kr., er der givet virksomhedspant på 55.000 t.kr. i simple fordringer, lagre, driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver m.v., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 252 t.kr.

Til sikkerhed for tredjeparts gæld til kreditinsitut har Petersen Gruppen A/S afgivet solidarisk selvskyldner kaution. Der er pr. 31. december 2021 et indestående i kreditinstituttet på 306 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Christian A. Petersen	Nybølnorvej 14, 6310 Broager	Direktør og hovedaktionær

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2021	2020
16	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	20.129.289	13.704.977
	Overført resultat	8.133.163	15.205.184
		<u>28.262.452</u>	<u>28.910.161</u>
		Koncern	
kr.		2021	2020
17	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	20.834.993	16.101.282
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-77.661	6.261
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-6.865.633	-8.954.411
	Finansielle indtægter	-604.379	-914.966
	Finansielle omkostninger	2.500.968	2.911.041
	Skat af årets resultat	6.700.082	5.919.150
		<u>22.488.370</u>	<u>15.068.357</u>
18	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	-906.929	7.913.381
	Ændring i tilgodehavender	-11.814.181	-9.161.257
	Ændring i leverandørgæld m.v.	19.126.294	11.013.810
		<u>6.405.184</u>	<u>9.765.934</u>
19	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	22.855.962	7.118.893
		<u>22.855.962</u>	<u>7.118.893</u>