



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Mølløvænget 17
7760 Hurup Thy
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk
www.rsm.dk

IdealCombi A/S

Nørre Alle 51, 7760 Hurup

CVR-nr. 25 82 93 28

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2022.

Martin Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for IdealCombi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 2. december 2022

Direktion

Martin Søgaard

Mikael Søgaard

Bestyrelse

Bent Søgaard

Henning Søgaard

Mikael Søgaard

Martin Søgaard

Inge Søgaard

Gry Søgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i IdealCombi A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for IdealCombi A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Hurup Thy, den 2. december 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33206

Selskabsoplysninger

Selskabet	IdealCombi A/S Nørre Alle 51 7760 Hurup Telefon: 96882500 Telefax: 97951409 Hjemmeside: www.idealcombi.dk CVR-nr.: 25 82 93 28 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Bent Søgaard Henning Søgaard Mikael Søgaard Martin Søgaard Inge Søgaard Gry Søgaard
Direktion	Martin Søgaard Mikael Søgaard
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllenvænget 17 7760 Hurup Thy
Dattervirksomhed	IdealCombi UK Ltd., London, England

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	685.477	651.591	566.552	612.549	643.172
Bruttoresultat	163.891	146.245	94.295	110.616	126.377
Resultat af primær drift	73.241	66.508	19.671	27.988	41.057
Finansielle poster, netto	-240	-2.041	-1.151	-2.073	-3.159
Årets resultat	57.126	50.243	14.592	20.478	28.962
Balance:					
Balancesum	427.929	410.779	391.315	434.670	466.066
Investeringer i materielle anlægsaktiver	31.371	13.117	21.405	6.664	16.018
Egenkapital	284.259	237.131	196.612	192.056	181.559
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	66.272	97.752	63.911	58.395	62.336
Investeringsaktivitet	-23.554	-13.170	-21.117	-5.838	-10.838
Finansieringsaktivitet	-21.503	-35.461	-54.610	-46.967	-52.080
Pengestrømme i alt	21.216	49.121	-11.815	5.589	-581
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	520	508	515	579	573
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	23,9	22,4	16,6	18,1	19,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	10,7	10,2	3,5	4,6	6,4
Soliditetsgrad	66,4	57,7	50,2	44,2	39,0
Egenkapitalforrentning	21,9	23,2	7,5	11,0	16,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal for koncernen

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

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er fremstilling af døre og vinduer i træ/aluminium og aluminium, med isolerende kerne af IdealCore™. Der produceres udelukkende kundespecifikke ordrer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede omsætning er i regnskabsåret steget med 34 mio. kr. Året har fortsat været præget af højt aktivitetsniveau i branchen, men samtidig store udfordringer med håndtering af Covid-19, forsyningssikkerhed og prisstigninger i leverandørleddet.

Den økonomiske udvikling og resultat af årets drift er realiseret bedre end forventet, og anses samlet set som værende tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer. Der er ikke indgået spekulative valutapositioner.

Renterisici

Idet den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Videnressourcer

I koncernens forretningsgrundlag indgår højteknologiske og driftssikre produktionsanlæg til fremstilling af træ-, IdealCore™ - og aluminiums profiler, og dermed stilles der i et vist omfang krav til medarbejdernes viden ressourcer og kompetencer for at kunne betjene disse.

For til stadighed at kunne sikre en optimal betjening af højteknologiske produktionsanlæg og processer, er det afgørende, at selskabet er i stand til at rekruttere og fastholde medarbejdere med en vis teknisk baggrund, forståelse og erfaring i drift af komplicerede anlæg og processer.

Det er koncernens mål at sikre fastholdelse af teknisk kompetente medarbejdere, ved at involvere og uddelegere ansvar, samt uddanne specifikt til at kunne betjene det enkelte anlæg og samtidig vedligeholde og udvikle kompetencer til at varetage komplicerede processer. Koncernen har i den forbindelse stor fokus på at tiltrække/uddanne lærlinge indenfor en række områder på tværs af organisationen.

Koncernen har i en årrække været inde i en stabil udvikling, og der har ikke været problemer med at tiltrække medarbejdere med erfaring, eller fastholde medarbejdere med lang anciennitet, i betjening af komplicerede proces- og produktionsanlæg. Koncernen har dog i en tid med høj beskæftigelse håndteret flere nyansættelser end normalt for at sikre kundernes leverancer.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens produkter er fortsat blandt markedets absolut stærkeste målt på kvalitet, løsninger og energi-performance.

Den forventede udvikling

Koncernen forventede med indgangen til det kommende regnskabsår en stigende omsætning. Men energikrisens indtog efter regnskabsårets afslutning, forventes at kunne lægge en dæmper på denne forventning.

Virksomhedens egne forventninger til øgede energiomkostninger i det kommende regnskabsår er steget i takt med udviklingen i løbet af efteråret. Denne forventning vedrører specielt omkostninger til elektricitet, da rumopvarmning primært foregår med affaldstræ fra egen produktion.

Som følge heraf er forventningen en tilbagegang i resultatet.

Filialer i udlandet

Der er efter denne dato ingen filialer i udlandet.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Koncernens lovpålagte redegørelse for samfundsansvar, jf. §99a i ÅRL, henvises til den udarbejdede CSR-rapport, som er tilgængelig for vore kunder, ansatte, leverandører, samarbejdspartnere og øvrige interessenter på koncernens hjemmeside (<https://idealcombi.dk/om-idealcombi/miljoe/csr-rapport/>).

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal for selskabets øverste ledelse

Koncernen har opfyldt målet om en ligelig kønsmæssig fordeling i koncernens øverste ledelsesorgan. Koncernen har i det øverste ledelsesorgan en fordeling med 2 personer med det ene køn og 4 personer med det andet køn.

Måltal og politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Ved udgangen af regnskabsåret består koncernens samlede ledergruppe af 11 personer, hvoraf alle er mænd. Det er koncernens målsætning at have en passende ligelig fordeling af kvinder og mænd i koncernens øvrige ledelsesorganer. Koncernen vil derfor arbejde for, at alle medarbejdere - uanset køn - vil blive givet de samme muligheder. Koncernen vil dog altid ansætte/udnævne ledere ud fra den præmis, at den/de bedst egnede skal ansættes/udnævnes uanset køn.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Koncernens politik for dataetik tager udgangspunkt i vores værdier ”ordentlighed” og ”ansvarlighed”.

Politikken for dataetik, dataanvendelse og dataadfærd er til enhver tid at have en ansvarlig og ordentlig brug af data, som er i tråd med koncernens IT-sikkerhed og gældende GDPR-lovgivning. Vi tilstræber således at beskytte data mod utilsigtet/ulovlig adgang, brug og offentliggørelse.

Ledelsesberetning

Det er vores hensigt at værne om og beskytte de data, der kommer i vores besiddelse fra både medarbejdere, ansøgere, kunder, leverandører og øvrige samarbejdspartnere. I tilfælde af mistanke omkring misbrug af data opfordres der til brug af koncernens Whistleblower ordning på www.idealcombi.dk

Styring af rettigheder i koncernens IT-system begrænser adgang til data således, at det kun er medarbejdere som givne data er relevant for, der rent faktisk kan tilgå dem.

Direktionen er ansvarlig for nærværende politik, og vurderer løbende om politikken skal tilrettes. Beslutninger om anvendelse af ny teknologi og IT-systemer er ligeledes forankret hos direktionen, som garant for at indsamling, brug og opbevaring af data sker i overensstemmelse med denne politik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IdealCombi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden IdealCombi A/S samt tilknyttet virksomhed, hvori IdealCombi A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinst og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-25 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling for materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling for materielle anlægsaktiver måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdi med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavende og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres medregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktives henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen dog til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1	685.477.492	651.591.096	658.228.609	623.436.973
	521.586.119	505.345.857	514.243.739	497.930.281
	163.891.373	146.245.239	143.984.870	125.506.692
	-70.416.138	-63.195.700	-57.166.318	-52.157.205
	-20.234.228	-17.569.024	-16.049.053	-14.374.933
	0	1.027.516	0	1.027.516
	73.241.007	66.508.031	70.769.499	60.002.070
	0	0	2.191.015	5.299.994
	349.397	28.038	268.676	-33.020
	-589.317	-2.068.807	-589.317	-2.068.807
	-239.920	-2.040.769	1.870.374	3.198.167
	73.001.087	64.467.262	72.639.873	63.200.237
	-15.875.184	-14.223.958	-15.513.970	-12.956.933
4	57.125.903	50.243.304	57.125.903	50.243.304

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	105.271.975	110.624.721	105.271.975	110.624.721
6	Produktionsanlæg og maskiner	54.399.773	70.360.417	54.399.773	70.360.417
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.648.750	5.641.072	6.383.471	5.470.743
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	12.449.000	7.010.283	12.449.000	7.010.283
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.769.498</u>	<u>193.636.493</u>	<u>178.504.219</u>	<u>193.466.164</u>
9	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	9.759.613	7.566.599
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.759.613</u>	<u>7.566.599</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>178.769.498</u>	<u>193.636.493</u>	<u>188.263.832</u>	<u>201.032.763</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	77.477.624	61.270.806	77.230.635	61.009.566
	Varer under fremstilling	11.820.891	15.868.768	11.820.891	15.868.768
	Fremstillede varer og handelsvarer	17.527.571	7.179.068	17.527.571	7.179.068
	Forudbetalinger for varer	481.894	0	481.894	0
	Varebeholdninger i alt	<u>107.307.980</u>	<u>84.318.642</u>	<u>107.060.991</u>	<u>84.057.402</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.257.274	73.589.975	55.112.843	64.144.604
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	10.317.113	10.434.826
	Andre tilgodehavender	1.068.567	11.953.524	1.068.567	11.953.524
10	Periodeafgrænsningsposter	2.976.648	2.972.817	2.976.648	2.972.817
	Tilgodehavender i alt	<u>76.302.489</u>	<u>88.516.316</u>	<u>69.475.171</u>	<u>89.505.771</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	167.619	140.302	167.619	140.302
	Værdipapirer i alt	<u>167.619</u>	<u>140.302</u>	<u>167.619</u>	<u>140.302</u>
	Likvide beholdninger	<u>65.381.654</u>	<u>44.166.914</u>	<u>41.856.362</u>	<u>15.911.659</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>249.159.742</u>	<u>217.142.174</u>	<u>218.560.143</u>	<u>189.615.134</u>
	Aktiver i alt	<u>427.929.240</u>	<u>410.778.667</u>	<u>406.823.975</u>	<u>390.647.897</u>

Balance 30. juni

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Egenkapital					
11	Virksomhedskapital	833.334	833.334	833.334	833.334
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.542.022	0
	Reserve for valutakursomregning	277.754	275.755	277.754	275.755
	Overført resultat	273.147.661	226.021.758	271.605.639	226.021.758
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
	Egenkapital i alt	284.258.749	237.130.847	284.258.749	237.130.847
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	3.237.540	5.514.444	3.237.540	5.514.444
13	Andre hensatte forpligtelser	285.152	0	285.152	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.522.692	5.514.444	3.522.692	5.514.444
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitutter	22.856.180	29.626.035	22.856.180	29.626.035
15	Gæld til pengeinstitutter	0	500.000	0	500.000
16	Leasingforpligtelser	4.821.495	8.333.177	1.660.947	8.333.177
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.677.675	38.459.212	24.517.127	38.459.212

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	7.104.408	7.825.691	10.264.956	7.825.691
Gæld til pengeinstitutter	68	920	68	920
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.141.851	6.835.603	11.141.851	6.835.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.183.992	38.529.457	20.654.345	37.693.482
Selskabsskat	16.982.675	17.451.764	16.525.626	16.258.669
Anden gæld	56.057.130	59.030.729	35.938.561	40.929.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.470.124</u>	<u>129.674.164</u>	<u>94.525.407</u>	<u>109.543.394</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>140.147.799</u>	<u>168.133.376</u>	<u>119.042.534</u>	<u>148.002.606</u>
Passiver i alt	<u>427.929.240</u>	<u>410.778.667</u>	<u>406.823.975</u>	<u>390.647.897</u>

2 Medarbejderforhold

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

18 Oplysninger om dagsværdi

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for valutakursom- regning	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	833.334	0	275.755	226.021.758	10.000.000	237.130.847
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Resultatandel	0	0	0	47.125.903	10.000.000	57.125.903
Valutakursreguleringer	0	0	1.999	0	0	1.999
	833.334	0	277.754	273.147.661	10.000.000	284.258.749

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for valutakursom- regning	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	833.334	0	275.755	226.021.758	10.000.000	237.130.847
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Resultatandel	0	1.542.022	0	45.583.881	10.000.000	57.125.903
Valutakursreguleringer	0	0	1.999	0	0	1.999
	833.334	1.542.022	277.754	271.605.639	10.000.000	284.258.749

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	73.241.007	66.508.031
Tilbageførsel af afskrivninger	38.420.516	45.427.321
21 Ændring i driftskapital	-26.788.325	-714.435
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	84.873.198	111.220.917
Renteindbetalinger og lignende	324.078	69.378
Renteudbetalinger og lignende	-589.317	-1.855.924
Pengestrøm fra ordinær drift	84.607.959	109.434.371
Betalt selskabsskat	-18.336.026	-11.682.763
Pengestrømme fra driftsaktivitet	66.271.933	97.751.608
Køb af materielle anlægsaktiver	-24.513.771	-13.343.509
Salg af materielle anlægsaktiver	960.250	174.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-23.553.521	-13.169.509
Afdrag på langfristet gæld	-11.502.820	-25.461.146
Betalt udbytte	-10.000.000	-10.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-21.502.820	-35.461.146
Ændring i likvider	21.215.592	49.120.953
Likvider 1. juli 2021	44.165.994	-4.954.959
Likvider 30. juni 2022	65.381.586	44.165.994
Likvider		
Likvide beholdninger	65.381.654	44.166.914
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-68	-920
Likvider 30. juni 2022	65.381.586	44.165.994

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1. Nettoomsætning				
Danmark	483.497.688	451.183.534	483.497.689	451.183.534
Andre lande i Europa	<u>201.979.804</u>	<u>200.407.562</u>	<u>174.730.920</u>	<u>172.253.439</u>
	<u>685.477.492</u>	<u>651.591.096</u>	<u>658.228.609</u>	<u>623.436.973</u>
Segmentoplysninger				
Geografisk - primært segment:				
		Danmark	Europa	I alt
Koncern		<u>483.497.688</u>	<u>201.979.804</u>	<u>685.477.492</u>
				I alt
Modervirksomhed		<u>483.497.689</u>	<u>174.730.920</u>	<u>658.228.609</u>
	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
2. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	193.040.485	180.491.958	186.879.105	175.581.021
Pensioner	26.726.349	23.342.432	26.726.349	23.342.432
Andre omkostninger til social sikring	3.316.955	3.158.146	1.676.127	1.644.981
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.748.470</u>	<u>2.148.742</u>	<u>2.748.470</u>	<u>2.148.742</u>
	<u>225.832.259</u>	<u>209.141.278</u>	<u>218.030.051</u>	<u>202.717.176</u>
Direktion	<u>3.698.754</u>	<u>1.839.894</u>	<u>3.438.732</u>	<u>1.839.894</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>520</u>	<u>508</u>	<u>492</u>	<u>483</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til RSM Danmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>550.778</u>	<u>726.963</u>	<u>550.778</u>	<u>726.963</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	270.440	258.883	270.440	258.883
Skattemæssig rådgivning	226.125	357.055	226.125	357.055
Ændring i afsat skyldigt beløb vedrørende revision	15.000	75.000	15.000	75.000
Andre ydelser	<u>39.213</u>	<u>36.025</u>	<u>39.213</u>	<u>36.025</u>
	<u>550.778</u>	<u>726.963</u>	<u>550.778</u>	<u>726.963</u>
Samlet honorar til BDO LLP	<u>0</u>	<u>90.116</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattemæssig rådgivning	0	62.550	0	0
Andre ydelser	<u>0</u>	<u>27.566</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>90.116</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet honorar til RSM UK	<u>408.088</u>	<u>269.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	323.836	236.080	0	0
Skattemæssig rådgivning	75.515	25.651	0	0
Andre ydelser	<u>8.737</u>	<u>7.575</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>408.088</u>	<u>269.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.542.022	0
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	10.000.000
Overføres til overført resultat	<u>45.583.881</u>	<u>40.243.304</u>
Disponeret i alt	<u>57.125.903</u>	<u>50.243.304</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2021	273.718.364	272.900.634	273.718.364	272.900.634
Tilgang i årets løb	<u>4.020.427</u>	<u>817.730</u>	<u>4.020.427</u>	<u>817.730</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>277.738.791</u>	<u>273.718.364</u>	<u>277.738.791</u>	<u>273.718.364</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	163.093.643	153.978.934	163.093.643	153.978.934
Årets af-/nedskrivninger	<u>-9.373.173</u>	<u>-9.114.709</u>	<u>-9.373.173</u>	<u>-9.114.709</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>172.466.816</u>	<u>163.093.643</u>	<u>172.466.816</u>	<u>163.093.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>105.271.975</u>	<u>110.624.721</u>	<u>105.271.975</u>	<u>110.624.721</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
6. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. juli 2021	533.126.444	542.352.780	533.126.444	542.352.780
Tilgang i årets løb	10.988.871	4.131.544	10.988.871	4.131.544
Afgang i årets løb	-11.100.919	-13.357.880	-11.100.919	-13.357.880
Kostpris 30. juni 2022	<u>533.014.396</u>	<u>533.126.444</u>	<u>533.014.396</u>	<u>533.126.444</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	462.766.027	443.147.277	462.766.027	443.147.277
Årets af-/nedskrivninger	-26.949.515	-31.539.977	-26.949.515	-31.539.977
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>11.100.919</u>	<u>11.921.227</u>	<u>11.100.919</u>	<u>11.921.227</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>478.614.623</u>	<u>462.766.027</u>	<u>478.614.623</u>	<u>462.766.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>54.399.773</u>	<u>70.360.417</u>	<u>54.399.773</u>	<u>70.360.417</u>
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2021	61.586.264	61.662.183	61.360.115	61.662.183
Tilgang i årets løb	4.065.756	1.383.952	3.912.474	1.157.803
Afgang i årets løb	-1.886.246	-1.459.871	-1.886.246	-1.459.871
Kostpris 30. juni 2022	<u>63.765.774</u>	<u>61.586.264</u>	<u>63.386.343</u>	<u>61.360.115</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-55.945.192	-54.759.981	-55.889.372	-54.759.981
Årets af-/nedskrivninger	-3.026.828	-2.558.818	-2.968.496	-2.502.998
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>1.854.996</u>	<u>1.373.607</u>	<u>1.854.996</u>	<u>1.373.607</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-57.117.024</u>	<u>-55.945.192</u>	<u>-57.002.872</u>	<u>-55.889.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>6.648.750</u>	<u>5.641.072</u>	<u>6.383.471</u>	<u>5.470.743</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2021	7.010.283	864.900	7.010.283	864.900
Tilgang i årets løb	12.449.000	7.010.283	12.449.000	7.010.283
Afgang i årets løb	<u>-7.010.283</u>	<u>-864.900</u>	<u>-7.010.283</u>	<u>-864.900</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>12.449.000</u>	<u>7.010.283</u>	<u>12.449.000</u>	<u>7.010.283</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>12.449.000</u>	<u>7.010.283</u>	<u>12.449.000</u>	<u>7.010.283</u>

	Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021
9. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2021	8.215.695	3.410.098
Valutakursregulering	1.896	472.575
Tilgang ved tilførsel af aktiver	<u>0</u>	<u>4.333.022</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>8.217.591</u>	<u>8.215.695</u>
Nedskrivninger 1. juli 2021	-649.096	-1.228.960
Valutakursregulering	103	-157.364
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.191.015	5.299.994
Regulering i datterselskab	<u>0</u>	<u>-4.562.766</u>
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>1.542.022</u>	<u>-649.096</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>9.759.613</u>	<u>7.566.599</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos IdealCombi A/S
IdealCombi UK Ltd., London, England	100 %	<u>9.759.613</u>	<u>2.191.015</u>	<u>9.759.613</u>
		<u>9.759.613</u>	<u>2.191.015</u>	<u>9.759.613</u>

Noter

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

11. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 833.334 aktier á 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	5.514.444	14.288.084	5.514.444	14.288.084
Årets regulering indregnet i resultatopgørelsen	-2.276.904	-4.148.082	-2.276.904	-4.148.082
Reguleringer iøvrigt	0	-4.625.558	0	-4.625.558
	3.237.540	5.514.444	3.237.540	5.514.444
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	9.401.697	11.677.357	9.401.697	11.677.357
Finansielle anlægsaktiver	-6.164.157	-6.162.913	-6.164.157	-6.162.913
	3.237.540	5.514.444	3.237.540	5.514.444

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
13. Andre hensatte forpligtelser				
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	285.152	0	285.152	0
	285.152	0	285.152	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
1-5 år	285.152	0	285.152	0
	285.152	0	285.152	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
14. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	26.039.952	33.286.308	26.039.952	33.286.308
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.183.772	-3.660.273	-3.183.772	-3.660.273
	22.856.180	29.626.035	22.856.180	29.626.035
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	8.582.365	15.116.862	8.582.365	15.116.862
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
15. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	760.088	1.500.000	760.088	1.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-760.088	-1.000.000	-760.088	-1.000.000
	0	500.000	0	500.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
16. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	7.982.043	11.498.595	7.982.043	11.498.595
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-3.160.548</u>	<u>-3.165.418</u>	<u>-6.321.096</u>	<u>-3.165.418</u>
	<u>4.821.495</u>	<u>8.333.177</u>	<u>1.660.947</u>	<u>8.333.177</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 26.040, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 105.272.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 26.040, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 105.272.

18. Oplysninger om dagsværdi

Koncern og modervirksomhed

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2022	<u>167.619</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>27.317</u>

Noter

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter på biler, hvorpå de resterende leasingydelser udgør t.kr. 980 ekskl. registreringsafgift.

Huslejeforpligtigelse:

Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter omkring selskabets lokaler i henholdsvis Hvidovre og Tilst. Lokalerne i Tilst kan opsiges uden varsel, mens lokalerne i Hvidovre kan opsiges med 12 måneders varsel. De samlede lejeforpligtigelser i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 1.496.

Modervirksomhed

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter på biler, hvorpå de resterende leasingydelser udgør t.kr. 980 ekskl. registreringsafgift.

Huslejeforpligtigelse:

Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter omkring selskabets lokaler i henholdsvis Hvidovre og Tilst. Lokalerne i Tilst kan opsiges uden varsel, mens lokalerne i Hvidovre kan opsiges med 12 måneders varsel. De samlede lejeforpligtigelser i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 1.496.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Moderselskabet har stillet garanti overfor Danske Bank i England pr. 30. juni 2022 t.GBP. 20.d.

20. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår. Transaktionernes art og beløbsmæssige størrelser er ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-22.989.337	-632.153
Ændring i tilgodehavender	12.213.827	-26.144.981
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-16.012.815	26.062.699
	<u>-26.788.325</u>	<u>-714.435</u>