

Lyngsøe Rainwear ApS

Hammershusvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 26 09 76 22

Årsrapport for 2022

23. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

Bo Lyngsø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	9
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15
Regnskabspraksis	19

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Lyngsøe Rainwear ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. juni 2023

Direktion

Bo Lyngsø

Bestyrelse

Terje Gorm Hansen

Knut Åsle

Carine Engen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lyngsøe Rainwear ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngsøe Rainwear ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån i strid med selskabsloven.

Selskabets har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1. ydet et lån til af selskabets direktør ved en fejl i lønkørsel og opfølgning herpå, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Beløbet er indfriet i 2023.

Holstebro, den 30. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret, MNE-nr. 33256

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lyngsøe Rainwear ApS Hammershusvej 1 7400 Herning
	CVR-nr.: 26 09 76 22
	Stiftet: 26. juni 2001
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Terje Gorm Hansen Knut Åsle Carine Engen
Direktion	Bo Lyngsø
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Hovedtal	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	34.779	27.399	23.187	23.994	24.737
Resultat af finansielle poster	1.128	369	-609	-256	-838
Resultat af primær drift	25.561	16.423	16.668	16.981	19.107
Årets resultat	20.793	13.095	12.516	13.039	14.238
Balance					
Balancesum	160.533	101.513	93.269	82.170	71.386
Egenkapital	107.074	86.280	80.493	73.977	60.937
Medarbejdere					
Antal medarbejdere	16	14	16	14	13
Nøgletal					
	2022	2021	2020	2019	2018
	i %	i %	i %	i %	i %
Afkastningsgrad	15,9	16,2	17,9	20,7	26,8
Soliditetsgrad	66,7	85,0	86,3	90,0	85,4
Forrentning af egenkapital	21,5	15,7	16,2	19,3	26,5

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere salg af regnbeklædning.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af aktivitetsstigning på flere af selskabets markeder, hvilket har medført en stigning i resultatet før skat til ialt TDKK 20.793 mod TDKK 13.094 i 2021.

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen forventede ved årets begyndelse en forbedring af indtjeningen. Det opnåede resultat har levet op til denne forventning, hvilket primært kan henføres til den generelle markedsudvikling, for såvel pris og efterspørgsel.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat før skat i niveauet TDKK 15.000 - 20.000 i det kommende år.

Miljømæssige forhold

Selskabets aktiviteter har ikke væsentlige miljømæssige påvirkninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		34.778.815	27.399.083
Personaleomkostninger	1	-9.058.239	-10.799.284
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-159.680</u>	<u>-176.331</u>
Resultat af primær drift		25.560.896	16.423.468
Finansielle indtægter	2	2.220.784	782.760
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.092.625</u>	<u>-413.418</u>
Resultat før skat		26.689.055	16.792.810
Skat af årets resultat	4	<u>-5.895.592</u>	<u>-3.699.174</u>
Årets resultat	5	<u>20.793.463</u>	<u>13.093.636</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2022	2021
Note	DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner	50.353	94.848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.188	367.322
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	6 374.541	462.170
Anlægsaktiver	374.541	462.170
Fremstillede varer og handelsvarer	70.740.511	28.045.849
Forudbetalinger for varer	13.517.152	8.434.616
Varebeholdninger	84.257.663	36.480.465
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.353.036	21.687.294
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	32.278.478	18.601.792
Udsudte skatteaktiver	7 30.808	19.243
Andre tilgodehavender	563.071	1.038.558
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8 340.458	0
Periodeafgrænsningsposter	9 30.307	88.117
Tilgodehavender	69.596.158	41.435.004
Værdipapirer	10 211.653	178.170
Likvide beholdninger	6.093.451	22.957.312
Omsætningsaktiver	160.158.925	101.050.951
Aktiver	160.533.466	101.513.121

Balance pr. 31. december

Passiver

	2022	2021
	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	106.948.628	86.155.165
Egenkapital	107.073.628	86.280.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.029.145	2.988.606
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.381.052	2.342.291
Selskabsskat	3.280.118	1.410.002
Anden gæld	6.769.523	8.492.057
Kortfristede gældsforpligtelser	53.459.838	15.232.956
Gældsforpligtelser	53.459.838	15.232.956
Passiver	160.533.466	101.513.121
Eventualforpligtelser	11	
Nærtstående parter	12	

Egenkapital 1. januar - 31. december

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	86.155.165	86.280.165
Årets resultat	<u>0</u>	<u>20.793.463</u>	<u>20.793.463</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>106.948.628</u>	<u>107.073.628</u>

Specifikation af anpartskapitalen:

125 anparter á DKK 1.000

125.000

125.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	20.793.463	13.093.636
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	159.680	176.331
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-2.220.784	-782.760
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	1.092.625	413.418
Regulering af skatter	5.895.592	3.699.174
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-47.777.198	9.136.288
Tilgodehavender	-28.149.589	-24.634.638
Leverandørgæld mv.	36.356.766	4.212.512
Andre ændringer i driftskapitalen	-33.483	16.621
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-13.882.928	5.330.582
Renteindbetalinger og lignende	2.220.784	782.760
Renteudbetalinger og lignende	-1.092.625	-413.418
Pengestrømme fra drift	-12.754.769	5.699.924
Betalt selskabsskat	-4.037.041	-4.835.042
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-16.791.810	864.882
Køb af materielle anlægsaktiver	-72.051	-241.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-72.051	-241.500
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-639.223
Betalt udbytte	0	-7.306.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-7.945.223
Ændring i likvider	-16.863.861	-7.321.841
Likvider primo	22.957.312	30.279.153
Likvider ultimo	6.093.451	22.957.312

Noter til årsrapporten

	2022 DKK	2021 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.452.739	10.119.363
Pensioner	444.301	497.620
Andre omkostninger til social sikring	161.199	182.301
	<u>9.058.239</u>	<u>10.799.284</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>16</u>	<u>14</u>
 Størrelsen af ledelsesvederlag direktionen og bestyrelsen udelades jævnfør undtagelsesbestemmelsen i Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 2.		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.134.587	779.114
Andre finansielle indtægter	86.197	3.646
	<u>2.220.784</u>	<u>782.760</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	587.765	0
Andre finansielle omkostninger	504.860	413.418
	<u>1.092.625</u>	<u>413.418</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.907.157	3.723.687
Regulering af udskudt skat	-11.565	-24.513
	<u>5.895.592</u>	<u>3.699.174</u>
5 Resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	7.306.000
Overført resultat	20.793.463	5.787.636
	<u>20.793.463</u>	<u>13.093.636</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar	857.246	1.968.910
Årets tilgang	0	72.051
Kostpris pr. 31. december	857.246	2.040.961
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	762.398	1.601.588
Årets af- og nedskrivninger	44.495	115.185
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	806.893	1.716.773
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	50.353	324.188
		Indretning af lejede lokaler
Kostpris pr. 1. januar		73.722
Kostpris pr. 31. december		73.722
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar		73.722
Af- og nedskrivninger pr. 31. december		73.722
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		0

Noter til årsrapporten

			2022 DKK	2021 DKK
7 Udskudte skatteaktiver				
	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Forskel	Forskel
Materielle anlægsaktiver	374.541	544.885	170.344	175.583
Periodeafgrænsningsposter	30.307	0	-30.307	-88.117
			140.037	87.466
Udskudt skatteaktiv, 22%			30.808	19.243
Udskudt skatteaktiv			30.808	19.243
			2022 DKK	2021 DKK
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:				
Udbetalt i årets løb			332.966	0
Rente			7.492	0
Saldo pr. 31. december			340.458	0
Tilgodehavende hos medlemmer af direktion, der er opstået ved en fejl, forrentes med 3% og er indfriet i 2023.				
9 Periodeafgrænsningsposter				
Forsikringer, kontingenter mv.			30.307	88.117
			30.307	88.117
10 Værdipapirer				Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi pr. 31. december				211.653
Årets ændringer af dagsværdien				33.483

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør DKK 1.484.155, svarende til 6 måneders husleje.

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 173.300, hvoraf DKK 81.320 forfalder indenfor 1 år.

Selskabet er sambeskattet med Helippe ApS og Helippe Holding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Ark Topco Limited, 47 Esplanade St Helier, Jersey, USA. (Flertallet af stemmerettigheder)

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foregået på markedsmæssige vilkår.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngsøe Rainwear ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes viderefaktureret gage.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt told og fragt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.

Likvider omfatter likvide beholdninger, 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 samt gæld til kreditinstitutter.

Regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2015, med undtagelse af nøgletallet 'dækningsgrad'.

Forklaring af nøgletal:

$$\text{Afkastningsgrad} = \frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapitalen} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carine Engen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9578-5997-4-69565

IP: 195.204.xxx.xxx

2023-06-29 13:29:02 UTC



Knut Åsle

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9578-5998-4-909978

IP: 195.204.xxx.xxx

2023-06-29 13:45:56 UTC



Bo Lyngsø

Direktør

Serienummer: 99ca8104-5416-4e51-8e2c-b1cfc33df1a6

IP: 78.156.xxx.xxx

2023-06-29 14:02:39 UTC



Terje Gorm Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1283789

IP: 81.38.xxx.xxx

2023-07-03 07:25:39 UTC



Kim Ruby Vorret

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a825d28a-c688-421c-a8bd-93ee80c6a11d

IP: 208.127.xxx.xxx

2023-07-03 09:15:54 UTC



Bo Lyngsø

Dirigent

Serienummer: 99ca8104-5416-4e51-8e2c-b1cfc33df1a6

IP: 85.62.xxx.xxx

2023-07-03 10:00:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: QM8FZ-2Y5PB-ZQZUD-4CAU0-EB1X7-45YMW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>