

S.R. Holding Ikast ApS
Nørregade 48, 7430 Ikast

CVR-nr. 26 71 69 42

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

Søren Rahbek Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for S.R. Holding Ikast ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 13. juni 2023

Direktion

Søren Rahbek Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i S.R. Holding Ikast ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for S.R. Holding Ikast ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 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.

Ikast, den 13. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.R. Holding Ikast ApS Nørregade 48 7430 Ikast CVR-nr.: 26 71 69 42 Stiftet: 28. september 2001 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Rahbek Hansen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Dalgasgade 30, 7400 Herning
Dattervirksomhed	NML DK ApS, Ikast-Brande No Man's Label Limited, Hong Kong No Man's Label Nederland BV, Abcoude, Holland No Man's Label Sweden Limited, Hong Kong No Man's Label Spain Limited, Hong Kong Lisø Invest ApS, Ikast-Brande S.R. Ejendomme ApS, Ikast-Brande Siefert's Kedelhus A/S, Ikast-Brande Søgård ApS, Ikast-Brande
Kapitalinteresser	Hvide Hus Herning ApS, Ikast-Brande Konsortium Via Manzoni A/S, Herning Poznan Estate Spolka z o.o., Poznan, Polen M9 Apartments Spolka z o.o., Poznan, Polen KBS Hunting Safaris Limited, Windhoek, Namibia 3S Investment ApS, Ikast-Brande Harrild Hede I/S, Herning CenterParken Ikast ApS, Herning Fonnesbechsgade 9 ApS, Herning Midtjysk ApS, Aarhus

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	26.782	23.071	36.409	38.968	36.304
Resultat af primær drift	19.818	17.204	25.422	21.071	25.571
Finansielle poster, netto	1.153	1.789	-5.374	7.612	754
Årets resultat	17.395	15.138	15.836	24.266	22.130
Balance:					
Balancesum	144.597	168.193	135.421	111.383	101.742
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.694	-23.755	-5.898	-4.267	-65
Egenkapital	130.152	115.966	112.078	97.504	77.776
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	35.881	-7.781	-623	11.861	4.482
Investeringsaktivitet	-1.677	-22.366	-6.864	-7.217	-437
Finansieringsaktivitet	-33.692	15.135	2.654	-5.860	-1.762
Pengestrømme i alt	512	-15.012	-4.833	-1.216	2.284
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	12	11	87	176	86
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	526,5	184,5	445,1	653,8	342,8
Soliditetsgrad	75,5	58,7	68,6	78,2	66,6
Egenkapitalforrentning	10,6	10,4	10,7	25,2	30,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed, og selskabet er hovedaktionær i NML DK ApS.

Koncernen producerer og sælger tekstiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat for moderselskabet og koncernen udgør 10.998 t.kr. mod 9.924 t.kr. sidste år.

Årets resultat er på niveau med det ved årets begyndelse forventede, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Ledelsen vurderer, at koncernen ikke er påvirket af særlige risici udover de almindelige forekommende risici i branchen. Nedenfor er redegjort for prisrisici, valutarisici og renterisici.

Prisrisici

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges samt at sikre en til stadighed konkurrencedygtig pris.

Valutarisici

Kursregulering af investeringer i dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Der foretages ikke løbende dækning heraf.

Kursregulering af lån til dattervirksomheder i fremmed valuta indregnes direkte i resultatopgørelsen. Der foretages ikke løbende dækning heraf.

En del af koncernens varesalg og varekøb foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende afdækning af en forholdsmæssig del af varesalget og varekøb i USD.

Renterisici

Da den rentebærende gæld har en variabel rente, vil ændring i renteniveauet have direkte effekt på resultatet.

Miljøforhold

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udfører ingen egentlige forskningsaktiviteter, men der foretages en kontinuerlig tilpasning af produkter og processer for at følge markedets krav og muligheder.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for 2023 et årets resultat på niveau med 2022.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Filialer i udlandet

Koncernen har selskaber og aktiviteter i udlandet, men ingen filialer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.R. Holding Ikast ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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 måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder 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 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 i koncernregnskabet. 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.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden S.R. Holding Ikast ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori S.R. Holding Ikast ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, 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 måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over rettighedsperioden, dog maksimalt 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-50 %
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi 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 og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

S.R. Holding Ikast ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af 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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022	2021	2022	2021	
	26.782.167	23.070.600	-53.228	-58.755	
2	Personaleomkostninger	-6.206.363	-5.366.958	-200.000	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-758.245	-499.629	0	0
	Driftsresultat	19.817.559	17.204.013	-253.228	-58.755
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.942.988	9.015.106
	Indtægter af kapitalinteresser	1.387.752	1.813.315	768.378	576.851
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	329.817	178.949	329.817	178.949
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	182.944	249.611
	Andre finansielle indtægter	161.379	281.657	45.139	255.994
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-99.999	0	-99.999
3	Øvrige finansielle omkostninger	-725.706	-384.698	-25.920	-111.479
	Resultat før skat	20.970.801	18.993.237	10.990.118	10.006.278
4	Skat af årets resultat	-3.576.128	-3.855.289	7.433	-82.280
5	Årets resultat	17.394.673	15.137.948	10.997.551	9.923.998
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i S.R. Holding Ikast ApS	10.997.551	9.923.998		
	Minoritetsinteresser	6.397.122	5.213.950		
		17.394.673	15.137.948		

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Erhvervede rettigheder	0	200.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	0	200.000	0	0
8	Grunde og bygninger	31.725.070	30.955.086	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.455.101	1.482.437	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	33.180.171	32.437.523	0	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	56.662.147	25.426.078
11	Kapitalinteresser	13.986.461	12.701.220	9.513.241	8.231.020
12	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	26.490.757	26.375.557	0	0
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.292.501	3.292.501	3.292.501	3.292.501
14	Andre tilgodehavender	0	0	25.677.557	25.677.557
	Finansielle anlægsaktiver i alt	43.769.719	42.369.278	95.145.446	62.627.156
	Anlægsaktiver i alt	76.949.890	75.006.801	95.145.446	62.627.156
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	357.680	11.062	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.366.122	6.239.756	0	0
	Forudbetalinger for varer	17.215.276	20.844.299	0	0
	Varebeholdninger i alt	18.939.078	27.095.117	0	0

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.205.208	56.477.718	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.199.060	32.754.893	
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3.915.440	3.095.982	0	0	
15 Udskudte skatteaktiver	0	19.000	0	0	
Tilgodehavende selskabsskat	0	0	565.554	1.409.720	
Andre tilgodehavender	1.908.627	3.064.695	3.013.900	3.150.568	
16 Periodeafgrænsningsposter	230.586	477.952	0	0	
Tilgodehavender i alt	<u>45.259.861</u>	<u>63.135.347</u>	<u>14.778.514</u>	<u>37.315.181</u>	
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.712	37.331	17.712	37.331	
Værdipapirer i alt	<u>17.712</u>	<u>37.331</u>	<u>17.712</u>	<u>37.331</u>	
Likvide beholdninger	3.430.921	2.918.823	716.262	66.504	
Omsætningsaktiver i alt	<u>67.647.572</u>	<u>93.186.618</u>	<u>15.512.488</u>	<u>37.419.016</u>	
Aktiver i alt	<u>144.597.462</u>	<u>168.193.419</u>	<u>110.657.934</u>	<u>100.046.172</u>	

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Egenkapital					
17	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	34.488.246	26.106.956
	Reserve for valutakursomregning	-885.949	-2.216.409	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	-7.879	0	0	0
	Overført resultat	104.969.507	98.843.713	69.587.433	70.520.348
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.000.000	5.000.000	2.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	109.200.679	98.752.304	109.200.679	98.752.304
	Minoritetsinteresser	20.951.673	17.213.230	0	0
	Egenkapital i alt	130.152.352	115.965.534	109.200.679	98.752.304
Hensatte forpligtelser					
18	Hensættelser til udskudt skat	390.122	456.789	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	390.122	456.789	0	0
Gældsforpligtelser					
19	Gæld til realkreditinstitutter	1.206.741	1.273.875	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.206.741	1.273.875	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Note					
	Kortfristet del af langfristet gæld	72.000	80.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	251.815	28.649.582	1.376	4.868
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.319.748	3.590.327	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	558.000	1.246.000
	Gæld til kapitalinteressere	390.996	2.990.567	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.497.618	2.018.000	784.079	18.000
	Selskabsskat	1.656.715	1.840.609	0	0
20	Anden gæld	5.659.355	11.328.136	88.800	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.848.247	50.497.221	1.457.255	1.293.868
	Gældsforpligtelser i alt	14.054.988	51.771.096	1.457.255	1.293.868
	Passiver i alt	144.597.462	168.193.419	110.657.934	100.046.172

- 1 Efterfølgende begivenheder
- 21 Oplysninger om dagsværdi
- 22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 23 Eventualposter
- 24 Finansielle risici
- 25 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Reserve for valutakurs- omregning	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsin- teresser
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	-2.111.244	0	90.927.359	4.000.000	19.136.450
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-4.000.000	-5.688.230
Årets henlæggelse	0	0	0	0	7.923.998	2.000.000	5.213.950
Egenkapitalbevægelser i							
kapitalinteresser	0	0	0	0	-7.644	0	0
Valutakurs-reguleringer	0	0	-105.165	0	0	0	159.520
Regulering ved køb af minoritet	0	0	0	0	0	0	75.649
Regulering ved salg af minoritet	0	0	0	0	0	0	-1.684.109
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	-2.216.409	0	98.843.713	2.000.000	17.213.230
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-2.000.000	-3.218.674
Årets henlæggelse	0	0	0	0	5.997.551	5.000.000	6.397.122
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-10.101	0	0	-3.675
Egenkapitalbevægelser i							
kapitalinteresser	0	0	0	0	128.243	0	0
Valutakurs-reguleringer	0	0	1.330.460	0	0	0	562.861
Skat af sikringstransaktioner	0	0	0	2.222	0	0	809
	125.000	0	-885.949	-7.879	104.969.507	5.000.000	20.951.673

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	87.620.810	1.195.305	4.000.000	92.941.115
Overførsel ved fusion	0	-57.680.125	57.680.125	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets henlæggelse	0	9.591.480	-1.667.482	2.000.000	9.923.998
Egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser	0	-7.644	0	0	-7.644
Udloddet udbytte	0	-13.312.400	13.312.400	0	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	0	-105.165	0	0	-105.165
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	26.106.956	70.520.348	2.000.000	98.752.304
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets henlæggelse	0	10.711.366	-4.713.815	5.000.000	10.997.551
Udloddet udbytte	0	-3.780.900	3.780.900	0	0
Egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser	0	128.243	0	0	128.243
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	0	1.322.581	0	0	1.322.581
	125.000	34.488.246	69.587.433	5.000.000	109.200.679

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	17.394.673	15.137.948
26 Reguleringer	6.036.502	1.319.722
27 Ændring i driftskapital	16.838.012	-23.607.899
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	40.269.187	-7.150.229
Renteindbetalinger og lignende	161.379	262.774
Renteudbetalinger og lignende	-706.087	-299.079
Pengestrøm fra ordinær drift	39.724.479	-7.186.534
Betalt selskabsskat	-3.843.384	-594.724
Pengestrømme fra driftsaktivitet	35.881.095	-7.781.258
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-200.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.694.322	-23.754.920
Salg af materielle anlægsaktiver	402.500	267.500
Køb af finansielle anlægsaktiver	-500.000	-6.003.500
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	900.000
Køb af værdipapirer	0	-18.450
Salg af værdipapirer	0	6.330.420
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser	114.400	113.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.677.422	-22.365.950
Afdrag på langfristet gæld	-75.134	-77.406
Udbetalt udbytte til minoriteter	-3.218.674	-5.688.230
Betalt udbytte	-2.000.000	-4.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-28.397.767	24.900.424
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-33.691.575	15.134.788
Ændring i likvider	512.098	-15.012.420
Likvider 1. januar	2.918.823	17.931.243
Likvider 31. december	3.430.921	2.918.823
Likvider		
Likvide beholdninger	3.430.921	2.918.823
Likvider 31. december	3.430.921	2.918.823

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	5.894.141	5.062.230	200.000	0
Pensioner	209.255	218.957	0	0
Andre omkostninger til social sikring	52.319	42.765	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	50.648	43.006	0	0
	6.206.363	5.366.958	200.000	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	11	1	0

Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98B.

	Moderselskab	
	2022	2021
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.920	111.479
	25.920	111.479

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.620.695	3.798.811	-7.502	82.280
Årets regulering af udskudt skat	-44.636	58.229	0	0
Andre skatter	69	-1.751	69	0
	3.576.128	3.855.289	-7.433	82.280

Noter

	Moderselskab	
	2022	2021
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.711.366	9.591.480
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	-4.713.815	-1.667.482
Disponeret i alt	10.997.551	9.923.998
	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
6. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. januar	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Årets nedskrivninger	-200.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-200.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	200.000
7. Goodwill		
Kostpris 1. januar	2.100.000	2.100.000
Kostpris 31. december	2.100.000	2.100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.100.000	-1.855.000
Årets af-/nedskrivninger	0	-245.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.100.000	-2.100.000

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	31.308.682	9.003.762
Tilgang i årets løb	1.119.322	22.304.920
Kostpris 31. december	32.428.004	31.308.682
Af- og nedskrivninger 1. januar	-353.596	-186.369
Årets af-/nedskrivninger	-349.338	-167.227
Af- og nedskrivninger 31. december	-702.934	-353.596
Regnskabsmæssig værdi 31. december	31.725.070	30.955.086
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.590.952	503.245
Omregning til valutakurs 31. december	14.709	16.596
Tilgang i årets løb	575.000	1.450.000
Afgang i årets løb	-402.500	-378.889
Kostpris 31. december	1.778.161	1.590.952
Af- og nedskrivninger 1. januar	-108.515	-129.458
Omregning til valutakurs 31. december	-5.638	-3.044
Årets af-/nedskrivninger	-208.907	-87.402
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	111.389
Af- og nedskrivninger 31. december	-323.060	-108.515
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.455.101	1.482.437

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2022	31/12 2021
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	424.542	488.744
Tilgang ved fusion	0	427.065
Afgang ved fusion	0	-461.744
Tilgang i årets løb	23.637.000	40.000
Afgang i årets løb	0	-69.523
Kostpris 31. december	24.061.542	424.542
Opskrivninger 1. januar	25.001.536	87.620.810
Tilgang ved fusion	0	29.295.473
Afgang ved fusion	0	-87.624.811
Årets resultat	9.942.988	9.020.754
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-6.125
Udbytte	-3.666.500	-13.199.400
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	1.322.581	-105.165
Opskrivninger 31. december	32.600.605	25.001.536
Regnskabsmæssig værdi 31. december	56.662.147	25.426.078
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
NML DK ApS	Ikast-Brande	73,33 %
No Man's Label Limited	Hong Kong	69,66 %
No Man's Label Nederland BV	Abcoude, Holland	48,76 %
No Man's Label Sweden Limited	Hong Kong	48,76 %
No Man's Label Spain Limited	Hong Kong	69,66 %
Lisø Invest ApS	Ikast-Brande	60 %
S.R. Ejendomme ApS	Ikast-Brande	60 %
Siefert's Kedelhus A/S	Ikast-Brande	38 %
Søgård ApS	Ikast-Brande	100 %

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
11. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar	11.217.296	6.331.296	7.125.600	0
Tilgang ved fusion	0	0	0	2.000.600
Tilgang i årets løb	500.000	5.161.000	500.000	5.125.000
Afgang i årets løb	0	-275.000	0	0
Kostpris 31. december	11.717.296	11.217.296	7.625.600	7.125.600
Opskrivninger 1. januar	1.483.924	378.768	1.105.420	0
Tilgang ved fusion	0	0	0	649.213
Årets resultat	1.387.752	1.364.996	768.378	576.851
Årets tilbageførsler på afgang	0	-132.046	0	0
Udbytte	-114.400	-113.000	-114.400	-113.000
Egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser	-488.111	-14.794	128.243	-7.644
Opskrivninger 31. december	2.269.165	1.483.924	1.887.641	1.105.420
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.986.461	12.701.220	9.513.241	8.231.020

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
Hvide Hus Herning ApS	Ikast-Brande	33,33 %
Konsortium Via Manzoni A/S	Herning	25 %
Poznan Estate Spolka z o.o.	Poznan, Polen	37,5 %
M9 Apartments Spolka z o.o.	Poznan, Polen	37,5 %
KBS Hunting Safaris Limited	Windhoek, Namibia	33,33 %
3S Investment ApS	Ikast-Brande	33,33 %
Harrild Hede I/S	Herning	50 %
CenterParken Ikast ApS	Herning	40 %
Fonnesbechsgade 9 ApS	Herning	20 %
Midtjysk ApS	Aarhus	50 %

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
12. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	26.375.557	26.091.807
Tilgang i årets løb	115.200	283.750
Kostpris 31. december	26.490.757	26.375.557
Regnskabsmæssig værdi 31. december	26.490.757	26.375.557
Der specificeres således:		
Poznan Estate Spolka z o.o.	19.524.022	19.524.022
Fonnesbechsgade 9 ApS	418.000	418.000
M9 Apartments Spolka z o.o.	6.153.535	6.153.535
Midtjysk ApS	395.200	280.000
	26.490.757	26.375.557

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
13. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	3.392.500	2.550.000	3.392.500	2.550.000
Tilgang i årets løb	0	842.500	0	842.500
Kostpris 31. december	3.392.500	3.392.500	3.392.500	3.392.500
Nedskrivninger 1. januar	-99.999	0	-99.999	0
Årets nedskrivninger	0	-99.999	0	-99.999
Nedskrivninger 31. december	-99.999	-99.999	-99.999	-99.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.292.501	3.292.501	3.292.501	3.292.501

Noter

	Morderselskab	
	31/12 2022	31/12 2021
14. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	25.677.557	0
Tilgang ved fusion	0	25.677.557
Kostpris 31. december	25.677.557	25.677.557
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.677.557	25.677.557

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
15. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar	19.000	24.000	0	1.372.800
Sambeskatningsbidrag	0	0	0	-1.372.800
Udskudt skat af årets resultat	-19.000	-5.000	0	0
	0	19.000	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	0	19.000	0	0
	0	19.000	0	0

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	74.336	127.952
Forudbetalte leasingydelser	156.250	350.000
	230.586	477.952

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
17. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000	125.000	125.000
	125.000	125.000	125.000	125.000

Anpartskapitalen består af 125 aktier á 1.000 kr.

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
18. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	456.789	403.560
Regulering af udskudt skat over egenkapitalen	-3.031	0
Udskudt skat af årets resultat	-63.636	53.229
	390.122	456.789

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	377.922	449.089
Omsætningsaktiver	34.400	7.700
Låneomkostninger	-19.200	0
Valutaterminkontrakter	-3.000	0
	390.122	456.789

19. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.278.741	1.353.875
Heraf forfalder inden for 1 år	-72.000	-80.000
	1.206.741	1.273.875
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	920.000	954.000

20. Anden gæld

Af anden gæld udgør gæld til tredjemand 77 t.kr. pr. 31/12 2022 mod 259 t.kr. pr. 31/12 2021.

Noter

21. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed

	<u>Afledte finansielle instrumenter</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december	-13.775	17.712
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	-16.619
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	-10.745	0

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Gælden andrager pr. 31. december 2022 170 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressers gæld til pengeinstitut. Gælden andrager pr. 31. december 2022 1.343 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tredjemands gæld til pengeinstitut. Gælden andrager pr. 31. december 2022 248 t.kr.

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution over kapitalinteressers gæld til pengeinstitut. Kautionen er begrænset til 11.960 t.kr.

Noter

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernregnskabet:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.279 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 3.162 t.kr.

I koncernens ejendomme er der tinglyst ejerpantebrev på 28.470 t.kr. Koncernens pengeinstitut har underpant i ejerpantebrevet, men ejerpantebrevet ligger i ejet depot.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressers gæld til pengeinstitut. Gælden andrager pr. 31. december 2022 1.343 t.kr.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution overfor tredjemands gæld til pengeinstitut. Gælden andrager pr. 31. december 2022 248 t.kr.

Koncernen har afgivet begrænset selvskyldnerkaution over kapitalinteressers gæld til pengeinstitut. Kautionen er begrænset til 11.960 t.kr.

Koncernen har til fordel for kapitalinteressen Fønnesbechsgade 9 ApS' pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende hos kapitalinteressen. Beløbet udgør 418 t.kr. pr. balancedagen.

23. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået 6 operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 410 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-50 måneder og en restleasingydelse på 497 t.kr.

Koncernen har indgået 1 lejekontrakt på leje af lokale. Den årlige husleje udgør 178 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

23. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 460 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

24. Finansielle risici

Valutarisici

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varesalg og varekøb i USD for i alt 1.000 t.kr., med en restløbetid på 1 måned. I forhold til terminkursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på ca. 14 t.kr. Kurstabet er indregnet i egenkapitalen.

25. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Søren Rahbek Hansen

Hovedaktionær

Nørregade 48

7430 Ikast

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår. Der henvises til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2022	2021
26. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	758.245	499.629
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	0	109.130
Indtægter af kapitalinteresser	-1.387.752	-1.364.996
Andre finansielle indtægter	-161.379	-281.657
Øvrige finansielle omkostninger	725.706	384.698
Skat af årets resultat	3.576.128	3.855.289
Øvrige reguleringer	2.525.554	-1.882.371
	6.036.502	1.319.722
27. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	8.156.039	-12.364.379
Ændring i tilgodehavender	17.741.286	-13.410.999
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-9.059.313	2.167.479
	16.838.012	-23.607.899