



Netmark Holding ApS

Børupvej 80
7000 Fredericia
CVR-nr. 27096883

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.05.2022

Svend Jørgen Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	27

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Netmark Holding ApS

Børupvej 80

7000 Fredericia

CVR-nr.: 27096883

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Svend Jørgen Sørensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Netmark Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12.05.2022

Direktion

Svend Jørgen Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Netmark Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Netmark Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.
- 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Kolding, den 12.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	49.837	49.559	48.751	38.257	37.190
Driftsresultat	10.918	11.931	12.013	5.808	9.383
Resultat af finansielle poster	(614)	(420)	(676)	(1.076)	(632)
Årets resultat	8.454	10.008	9.496	3.892	7.164
Balancesum	107.525	93.974	85.819	89.158	83.852
Investeringer i materielle aktiver	8.568	9.143	5.865	3.505	12.293
Egenkapital	68.137	59.920	50.245	40.969	37.624
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(3.437)	22.608	11.224	6.004	8.491
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(8.578)	(8.202)	(4.948)	(2.938)	(12.316)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.143	(7.746)	(7.093)	(2.504)	3.396
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	13,20	18,17	20,82	9,90	20,85
Soliditetsgrad (%)	63,37	63,76	58,55	45,95	44,87

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet består i handel med fiskenet og tilbehør samt produktion og handel med tovværk i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 8.454 t.kr. mod 10.008 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2021, 68.137 t.kr.

COVID-19 har ikke haft væsentlig negativ effekt på driften i 2021, men der har periodisk været et øget sygefravær, herunder på koncernens fabrik i Lithauen.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet forventede sidste år et resultat for 2021 på niveau med 2020. Årets resultat før skat er ca. 10% lavere (1,2 mio. kr.) end sidste år, hvilket primært skyldes øgede omkostninger inkl. personale samt afskrivninger.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat på niveau med 2021.

Videnressourcer

Koncernens medarbejdere er specialiserede, og har mangeårig erfaring indenfor produktion og salg af koncernens produkter (tovværk og hermed beslægtede varer).

Miljømæssige forhold

Koncernens væsentligste påvirkning af miljøet vedrører energi til produktion af koncernens produkter samt fragt af varer. Koncernen arbejder løbende med at optimere energiforbruget, og er løbende opmærksom på de samlede miljøpåvirkninger af koncernens aktiviteter.

Koncernforhold

Der henvises til note 19 for et overblik over selskaber, der indgår i koncernen.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		49.836.686	49.558.693
Personaleomkostninger	3	(33.877.968)	(32.841.559)
Af- og nedskrivninger	4	(4.924.528)	(4.665.239)
Andre driftsomkostninger		(116.137)	(121.094)
Driftsresultat		10.918.053	11.930.801
Andre finansielle indtægter		50.643	48.682
Andre finansielle omkostninger		(665.030)	(468.291)
Resultat før skat		10.303.666	11.511.192
Skat af årets resultat	5	(1.849.380)	(1.502.943)
Årets resultat	6	8.454.286	10.008.249

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		404.531	449.646
Immaterielle aktiver	7	404.531	449.646
Grunde og bygninger		36.197.483	27.279.837
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.181.888	21.188.327
Materielle aktiver under udførelse		2.500.000	5.732.210
Materielle aktiver	8	57.879.371	54.200.374
Deposita		43.600	33.600
Finansielle aktiver	9	43.600	33.600
Anlægsaktiver		58.327.502	54.683.620
Råvarer og hjælpematerialer		17.122.350	9.295.252
Varer under fremstilling		8.189.379	7.032.318
Fremstillede varer og handelsvarer		7.658.182	6.368.288
Forudbetalinger for varer		725.289	262.406
Varebeholdninger		33.695.200	22.958.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.260.624	7.621.128
Udskudt skat	10	291.332	284.836
Andre tilgodehavender		1.022.752	1.387.566
Periodeafgrænsningsposter	11	87.244	326.890
Tilgodehavender		14.661.952	9.620.420
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.370	2.331
Værdipapirer og kapitalandele		3.370	2.331
Likvide beholdninger		836.701	6.709.738
Omsætningsaktiver		49.197.223	39.290.753
Aktiver		107.524.725	93.974.373

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	12	125.000	125.000
Øvrige lovpligtige reserver		248.461	248.461
Overført overskud eller underskud		67.534.310	59.320.649
Forslag til udbytte for regnskabsåret		228.800	226.000
Egenkapital		68.136.571	59.920.110
Udskudt skat	10	3.192.938	3.052.028
Hensatte forpligtelser		3.192.938	3.052.028
Gæld til realkreditinstitutter		13.307.529	8.392.582
Anden gæld		664.396	410.090
Langfristede gældsforpligtelser	13	13.971.925	8.802.672
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	1.720.747	2.244.689
Bankgæld		3.557.826	1.834.520
Modtagne forudbetalinger fra kunder		782.431	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.140.528	7.414.236
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.268.111	1.056.580
Skyldig skat		686.625	1.501.438
Anden gæld		7.944.446	6.770.163
Periodeafgrænsningsposter	14	1.122.577	1.377.937
Kortfristede gældsforpligtelser		22.223.291	22.199.563
Gældsforpligtelser		36.195.216	31.002.235
Passiver		107.524.725	93.974.373
Usædvanlige forhold	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Dagsværdioplysninger	16		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Øvrige lovpligtige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	248.461	59.320.649	226.000	59.920.110
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(226.000)	(226.000)
Valutakursreguleringer	0	0	(11.825)	0	(11.825)
Årets resultat	0	0	8.225.486	228.800	8.454.286
Egenkapital ultimo	125.000	248.461	67.534.310	228.800	68.136.571

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		10.918.053	11.930.801
Af- og nedskrivninger		4.924.528	4.120.245
Ændringer i arbejdskapital	15	(16.132.795)	8.542.239
Pengestrømme vedrørende primær drift		(290.214)	24.593.285
Modtagne finansielle indtægter		49.604	48.682
Betalte finansielle omkostninger		(666.829)	(469.950)
Refunderet/(betalt) skat		(2.529.887)	(1.564.411)
Pengestrømme vedrørende drift		(3.437.326)	22.607.606
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(81.832)
Køb mv. af materielle aktiver		(8.568.328)	(9.143.376)
Salg af materielle aktiver		0	599.164
Køb af finansielle aktiver		(10.000)	(33.600)
Salg af finansielle aktiver		0	458.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(8.578.328)	(8.201.644)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(12.015.654)	14.405.962
Optagelse af lån		7.054.566	0
Afdrag på lån mv.		(2.409.255)	(3.841.267)
Udbetalt udbytte		(226.000)	(221.200)
Ændring i kassekreditter		1.723.306	(3.683.591)
Pengestrømme vedrørende finansiering		6.142.617	(7.746.058)
Ændring i likvider		(5.873.037)	6.659.904
Likvider primo		6.712.069	52.265
Valutakursreguleringer af likvider		1.039	(100)
Likvider ultimo		840.071	6.712.069

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	836.701	6.709.738
Værdipapirer	3.370	2.331
Likvider ultimo	840.071	6.712.069

Koncernens noter

1 Usædvanlige forhold

Under posten bruttofortjeneste indgår modtagne COVID 19 løntilskud i Litauen med 586 t.kr. samt indtægtsførsel af offentlige tilskud med 255 t.kr.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	28.548.473	27.365.613
Pensioner	979.953	1.211.599
Andre omkostninger til social sikring	4.007.820	3.938.097
Andre personaleomkostninger	341.722	326.250
	33.877.968	32.841.559
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	162	162

4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	44.949	0
Afskrivninger på materielle aktiver	4.879.579	4.665.239
	4.924.528	4.665.239

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	1.703.193	1.713.591
Ændring af udskudt skat	134.306	(5.998)
Regulering vedrørende tidligere år	11.881	(204.650)
	1.849.380	1.502.943

6 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	228.800	226.000
Overført resultat	8.225.486	9.782.249
	8.454.286	10.008.249

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Kostpris primo	467.426
Valutakursreguleringer	(176)
Kostpris ultimo	467.250
Af- og nedskrivninger primo	(17.780)
Valutakursreguleringer	10
Årets afskrivninger	(44.949)
Af- og nedskrivninger ultimo	(62.719)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	404.531

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	37.309.373	51.869.847	5.732.210
Valutakursreguleringer	(8.593)	(12.252)	0
Overførsler	9.670.766	0	(9.670.766)
Tilgange	725.952	1.403.820	6.438.556
Afgange	0	(665.422)	0
Kostpris ultimo	47.697.498	52.595.993	2.500.000
Af- og nedskrivninger primo	(10.029.536)	(30.681.520)	0
Valutakursreguleringer	2.630	8.508	0
Årets afskrivninger	(1.473.109)	(3.406.470)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	665.377	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.500.015)	(33.414.105)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.197.483	19.181.888	2.500.000
Ikke-ejede aktiver	0	4.123.113	0

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	33.600
Tilgange	10.000
Kostpris ultimo	43.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.600

10 Udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Materielle aktiver	(3.194.938)	(2.769.192)
Varebeholdninger	291.332	0
Forpligtelser	2.000	2.000
Udskudt skat i alt	(2.901.606)	(2.767.192)

	2021	2020
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	(2.767.192)	(3.037.974)
Indregnet i resultatopgørelsen	(134.306)	5.998
Valutakursreguleringer	(108)	(572)
Korrektion primo, ændret regnskabspraksis	0	265.356
Ultimo	(2.901.606)	(2.767.192)

	2021	2020
	kr.	kr.
Udskudt skat er indregnet således i balancen		
Udskudte skatteaktiver	291.332	284.836
Udskudte skatteforpligtelser	(3.192.938)	(3.052.028)
	(2.901.606)	(2.767.192)

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver hviler på koncernens udenlandske varebeholdning. Det udskudte skatteaktiv nedbringes i takt med, at lageret sælges.

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-anparter	31.250	1	31.250
B-anparter	93.750	1	93.750
	125.000		125.000

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.720.747	2.244.689	13.307.529	8.737.708
Anden gæld	0	0	664.396	0
	1.720.747	2.244.689	13.971.925	8.737.708

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af modtagne tilskud, der indtægtsføres i takt med, at de underliggende aktiver bruges.

15 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i varebeholdninger	(10.736.936)	3.177.536
Ændring i tilgodehavender	(5.122.513)	(416.923)
Ændring i leverandørgæld mv.	(273.346)	5.781.626
	(16.132.795)	8.542.239

16 Dagsværdioplysninger

	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	3.370
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	1.039

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	502.803	0

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.590 t.kr. i produktionsanlæg. Til sikkerhed for udenlandsk bankgæld på 5.164 t.kr. er stillet sikkerhed i varebeholdninger til en regnskabsmæssig værdi på 17.681 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 36.197 t.kr.

Der er for alle mellemværender med pengeinstitut stillet sikkerhed i virksomhedspant på 3.000 t.kr. Pantet omfatter simple fordringer og varedebitorer, driftsmidler, lagerbeholdninger, driftsinventar og immaterielle rettigheder. Pantsatte aktiver har en regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021 på 43.163 t.kr.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Netmark A/S	Fredericia - DK	A/S	100,0
Dynamica Ropes ApS	Fredericia - DK	ApS	100,0
Dania Braiding ApS	Fredericia - DK	ApS	100,0
Netmark Ejendomme ApS	Fredericia - DK	ApS	100,0
UAB Netmark	Taurage - LT	UAB	100,0

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(12.356)	(12.655)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.473.219	10.048.731
Andre finansielle indtægter	2	119.924	101.979
Andre finansielle omkostninger	3	(116.609)	(63.349)
Resultat før skat		8.464.178	10.074.706
Skat af årets resultat	4	(9.892)	(66.457)
Årets resultat	5	8.454.286	10.008.249

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		67.178.054	58.716.660
Finansielle aktiver	6	67.178.054	58.716.660
Anlægsaktiver		67.178.054	58.716.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.247.161	2.828.730
Udskudt skat	7	2.000	2.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.081.204	1.051.100
Tilgodehavender		4.330.365	3.881.830
Likvide beholdninger		44.609	12.832
Omsætningsaktiver		4.374.974	3.894.662
Aktiver		71.553.028	62.611.322

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		59.154.017	50.692.623
Overført overskud eller underskud		8.628.753	8.876.486
Forslag til udbytte for regnskabsåret		228.800	226.000
Egenkapital		68.136.570	59.920.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.250	11.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.693.882	567.102
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.268.111	1.056.010
Skyldig skat		281.395	1.056.851
Skyldige sambeskatningsbidrag		161.820	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.416.458	2.691.213
Gældsforpligtelser		3.416.458	2.691.213
Passiver		71.553.028	62.611.322
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	50.692.623	8.876.486	226.000	59.920.109
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(226.000)	(226.000)
Valutakursreguleringer	0	(11.825)	0	0	(11.825)
Årets resultat	0	8.473.219	(247.733)	228.800	8.454.286
Egenkapital ultimo	125.000	59.154.017	8.628.753	228.800	68.136.570

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	119.924	101.979
	119.924	101.979

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	69.373	24.234
Renteomkostninger i øvrigt	115	233
Øvrige finansielle omkostninger	47.121	38.882
	116.609	63.349

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	(1.989)	5.751
Regulering vedrørende tidligere år	11.881	60.706
	9.892	66.457

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	228.800	226.000
Overført resultat	8.225.486	9.782.249
	8.454.286	10.008.249

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	8.024.037
Kostpris ultimo	8.024.037
Opskrivninger primo	50.692.623
Valutakursreguleringer	(11.825)
Andel af årets resultat	8.473.219
Opskrivninger ultimo	59.154.017
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.178.054

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser	2.000	2.000
Udskudt skat i alt	2.000	2.000

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	2.000	2.000
Ultimo	2.000	2.000

Udskudte skatteaktiver

Det udskudte skatteaktiv er indregnet, idet selskabet forventer at kunne udnytte aktivet i koncernen.

8 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 591 t.kr.

11 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Svend Jørgen Sørensen, Fælledvej 66, Fredericia ejer 75% af anparterne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

12 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med en fortolkning fra Erhvervsstyrelsen klassificeres træk på koncernens kassekredit i pengestrømsopgørelsen som pengestrømme fra finansieringsaktiviteter, hvor trækket på kassekrediten tidligere blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen. Ændringen medfører en positiv effekt på pengestrømme fra finansieringsaktiviteter på 1.723 t.kr. i 2021 (negativ effekt på 3.684 t.kr. for 2020) og en stigning i likvide beholdninger på 3.558 t.kr. pr. 31.12.2021 (1.835 t.kr. pr. 31.12.2020).

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for året, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i reserve for valutakursreguleringer under egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Tilskud, der er ydet til anskaffelse af aktiver, indregnes som en periodeafgrænsningspost i balancen og indtægtsføres lineært over aktivets brugstid.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software

afskrives lineært over 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.