

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Clayton A/S
Farøvej 18
4793 Bogø By

CVR nr. 27225829

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

Dirigent

Patrick Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Clayton A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Selskabets årsrapport for 2021 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogø By, den 30. juni 2022

Direktion

Søren Themsen

Bestyrelse

Søren Themsen

Dorrit Lydolph Themsen

Josephine Lydolph

Olivier Lydolph Themsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Clayton A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Clayton A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 30. juni 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clayton A/S for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagsværdi.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Afledte finansielle instrumenter

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

Ændringer i dagsværdi 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 værdireguleringer vedrørende det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse. For afledte finansielle instrumenter, som ikke er sikringsinstrumenter, indregnes værdireguleringer i dagsværdien ligeledes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	804.360	763.019
1. Personaleomkostninger	-766.967	-261.639
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-124.909	-118.951
Andre driftsomkostninger	-220.000	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-307.516	382.429
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.120	319.202
Andre finansielle indtægter	1.162.149	336.879
Øvrige finansielle omkostninger	-206.589	-217.373
RESULTAT FØR SKAT	713.164	821.137
Skat af årets resultat	-256.980	-110.365
ÅRETS RESULTAT	456.184	710.772
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	65.120	319.202
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	276.664	278.570
Disponeret i alt	456.184	710.772

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Grunde og bygninger	4.473.994	4.615.711
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.035	334.238
Materielle anlægsaktiver i alt	4.601.029	4.949.949
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	148.333	583.213
Finansielle anlægsaktiver i alt	148.333	583.213
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.749.362	5.533.162
Fremstillede varer og handelsvarer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.833	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.062	93.694
Skatteaktiv	3.878	61.236
Andre tilgodehavender	2.953	2.944
Periodeafgrænsningsposter	223.118	35.555
Tilgodehavender i alt	270.844	193.429
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.755.401	3.112.853
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.755.401	3.112.853
Likvide beholdninger	628.916	345.422
Likvide beholdninger i alt	628.916	345.422
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.705.161	3.701.704
AKTIVER I ALT	8.454.523	9.234.866

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	98.333	33.213
Overført resultat	3.274.174	2.997.511
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.986.907</u>	<u>3.643.724</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.260.405	1.342.419
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.260.405</u>	<u>1.342.419</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	90.000	95.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	269.856	907.850
Selskabsskat	157.900	36.835
Anden gæld	915.380	863.281
Periodeafgrænsningsposter	1.609.324	1.900.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	164.751	445.087
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.207.211</u>	<u>4.248.723</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.467.616</u>	<u>5.591.142</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.454.523</u>	<u>9.234.866</u>
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		
8. Dagsværdireguleringer		

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	33.213	214.011
Årets resultatandel	65.120	319.202
Foreslået udbytte i datterselskaber	0	-500.000
Ultimo	98.333	33.213
Overført resultat		
Primo	2.997.510	2.218.941
Overført fra resultatdisponering	276.664	278.570
Foreslået udbytte i datterselskaber	0	500.000
Ultimo	3.274.174	2.997.511
Udbytte		
Primo	113.000	110.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Udbetalt udbytte	-113.000	-110.600
Ultimo	114.400	113.000
Egenkapital ultimo	3.986.907	3.643.724

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	735.306	243.714
Andre udgifter til social sikring	31.661	17.925
Personaleomkostninger i alt	766.967	261.639
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	124.909	118.951
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	124.909	118.951
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	23.989	0
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-220.000	0
Særlige poster i alt	-196.011	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder TDKK 920 efter 5 år.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i produktion af dekorationsler.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor TDKK, 1.370 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 3.950.

7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende bil. Restløbetid udgør 19 måneder. Den samlede forpligtelse udgør TDKK 144.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Noter

	Børsnoterede aktier	Finansielle kontrakter
8. Dagsværdireguleringer		
Dagsværdi 31. december 2021	2.755.401	-1.609.324
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	835.401	291.346
Dagsværdiniveau	1	1

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Themsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-212476028135
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 19:21:57
Underskrevet med NemID

Søren Themsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-212476028135
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 19:21:57
Underskrevet med NemID

Dorrit Lydolph Themsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-314940267970
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 14:18:13
Underskrevet med NemID

Josephine Lydolph

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-388906829954
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2022 kl.: 19:01:57
Underskrevet med NemID

Olivier Lydolph Themsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-209846387891
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 23:28:47
Underskrevet med NemID

Patrick Brenneke Alstrup Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-499540414758
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 22:47:30
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-572875969668
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2022 kl.: 19:06:44
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 834f82hPmh247949275