

Petersen Tegl A/S

NybølNorvej 14, 6310 Broager

CVR-nr. 28 67 20 12

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Petersen Tegl A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nybølner, den 19. maj 2022

Direktion:

.....
Jørn Fogt Enderlein

.....
Poul Martin Kjeldsen

Bestyrelse:

.....
Havanna Luma Siff
Frandsen
formand

.....
Jens Peter Zinck Nielsen

.....
Annette Metha Petersen

.....
Christian Andresen
Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Petersen Tegl A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Petersen Tegl A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Sønderborg, den 19. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Petersen Tegl A/S
Adresse, postnr., by	Nybølhorvej 14, 6310 Broager
CVR-nr.	28 67 20 12
Stiftet	16. februar 1971
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.petersen-tegl.dk
E-mail	info@petersen-tegl.dk
Telefon	74 44 12 36
Telefax	74 44 04 34
Bestyrelse	Havanna Luma Siff Frandsen, formand Jens Peter Zinck Nielsen Annette Metha Petersen Christian Andresen Petersen
Direktion	Jørn Fogt Enderlein Poul Martin Kjeldsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	150.066	135.784	136.732	137.136	154.934
Resultat af primær drift	31.180	27.543	27.251	25.632	46.205
Finansielle poster	-1.191	-1.200	-3.068	-3.742	-4.759
Årets resultat	23.409	20.396	19.034	16.771	31.259
Balancesum					
Balancesum	344.155	312.489	316.242	332.137	317.317
Egenkapital	224.203	200.794	180.397	161.364	144.593
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	51.961	53.692	50.165	-1.734	51.852
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-25.105	-20.080	-3.054	-14.832	-12.459
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-21.288	-19.246	-3.520	-14.432	-12.583
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-15.749	-35.277	-43.001	14.561	-37.728
Pengestrøm i alt	11.107	-1.665	4.110	-2.005	1.665
Nøgletal					
Afkastningsgrad	9,5 %	8,8 %	8,4 %	7,9 %	14,3 %
Soliditetsgrad	65,1 %	64,3 %	57,0 %	48,6 %	45,6 %
Egenkapitalforrentning	11,0 %	10,7 %	11,1 %	11,0 %	24,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	150	144	152	165	168

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, fremstilling og salg af specielle teglprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 23.409.007 kr. mod et overskud på 20.396.205 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 224.202.625 kr.

Sidste års udmeldte forventninger til en omsætning og et resultat i 2021 på niveau med 2020 er blevet overgået, som følge af bedre aktivitet i markedet end forventet og deraf afledt bedre omsætning og indtjening for selskabet.

Påvirkning af det eksterne miljø

Petersen Tegl A/S er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Petersen Tegl A/S foretager en kontinuerlig produktudvikling med henblik på at kunne dække markedets efterspørgsel efter nye produkter.

Begivenheder efter balancedagen

Krigen mellem Ukraine og Rusland vil påvirke både omsætning og resultat i 2022 negativt.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2022 forventes fortsat god aktivitet på markedet, hvilket underbygges af den nuværende ordrebeholdning. Resultatet for regnskabsåret 2022 forventes at være væsentligt mindre end resultatet i regnskabsåret 2021 som følge af de høje energipriser samt krigen mellem Rusland og Ukraine.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	150.066.050	135.783.953
2	Personaleomkostninger	-99.836.599	-92.365.807
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-18.951.181	-15.865.874
	Resultat før finansielle poster	31.278.270	27.552.272
3	Finansielle indtægter	952.171	1.520.638
	Finansielle omkostninger	-2.143.119	-2.720.847
	Resultat før skat	30.087.322	26.352.063
	Skat af årets resultat	-6.678.315	-5.955.858
	Årets resultat	23.409.007	20.396.205

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	608.200	537.750
		<u>608.200</u>	<u>537.750</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	54.600.804	51.576.754
	Produktionsanlæg og maskiner	83.604.944	83.605.255
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.138.700	912.179
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	9.036.700	7.105.676
		<u>149.381.148</u>	<u>143.199.864</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.240.617	1.150.199
		<u>1.240.617</u>	<u>1.150.199</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>151.229.965</u>	<u>144.887.813</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	19.057.027	17.914.927
	Varer under fremstilling	4.339.748	4.242.205
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	104.890.165	104.513.907
		<u>128.286.940</u>	<u>126.671.039</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.192.630	3.908.430
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.142.457	30.847.228
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.122.605	1.997.578
	Andre tilgodehavender	2.492.003	696.934
7	Periodeafgrænsningsposter	555.684	454.596
		<u>50.505.379</u>	<u>37.904.766</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.132.613</u>	<u>3.025.481</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>192.924.932</u>	<u>167.601.286</u>
	AKTIVER I ALT	<u>344.154.897</u>	<u>312.489.099</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	5.000.000	5.000.000
	Overført resultat	219.202.625	195.793.618
	Egenkapital i alt	<u>224.202.625</u>	<u>200.793.618</u>
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	20.296.874	21.556.638
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>20.296.874</u>	<u>21.556.638</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	9.165.492	7.964.912
	Kreditinstitutter i øvrigt	16.616.985	29.024.238
	Anden gæld	7.404.609	7.324.789
		<u>33.187.086</u>	<u>44.313.939</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14.857.625	14.644.692
	Kreditinstitutter i øvrigt	32.168	192.872
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.269.041	4.912.415
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.591.975	12.168.884
	Gæld til tilknyttede virksomheder	866.355	0
	Anden gæld	10.851.148	13.906.041
		<u>66.468.312</u>	<u>45.824.904</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>99.655.398</u>	<u>90.138.843</u>
	PASSIVER I ALT	<u>344.154.897</u>	<u>312.489.099</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter
- 14 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital 1. januar 2021	5.000.000	195.793.618	200.793.618
14	Overført via resultatdisponering	0	23.409.007	23.409.007
	Egenkapital 31. december 2021	<u>5.000.000</u>	<u>219.202.625</u>	<u>224.202.625</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Årets resultat	23.409.007	20.396.205
15	Reguleringer	26.722.259	23.012.556
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	50.131.266	43.408.761
16	Ændring i driftskapital	10.939.639	18.645.489
	Pengestrømme fra primær drift	61.070.905	62.054.250
	Renteindbetalinger m.v.	861.756	1.472.693
	Renteudbetalinger m.v.	-2.033.269	-2.611.421
	Betalt selskabsskat	-7.938.078	-7.223.421
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	51.961.314	53.692.101
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.923.331	-861.645
	Køb af materielle anlægsaktiver	-21.288.399	-19.246.144
	Salg af materielle anlægsaktiver	107.000	28.135
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-25.104.730	-20.079.654
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-11.034.846	-14.600.467
	Ændring i gæld til kreditinstitutter	-160.705	-16.689.606
	Ændring i gæld til tilknyttede virksomheder	-4.428.874	-3.394.179
	Ændring i gæld til kapitalinteresser	-125.027	-593.072
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.749.452	-35.277.324
	Årets pengestrøm	11.107.132	-1.664.877
	Likvider 1. januar	3.025.481	4.690.358
17	Likvider 31. december	14.132.613	3.025.481

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Petersen Tegl A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af specielle teglprodukter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen for lergravningsrettigheder og software afskrives lineært over den forventede brugstid.

Afskrivninger på indkøbte CO₂-kvoter foretages i takt med forbruget.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lerafgravningsrettigheder	25 år
Software	3 år

Afskrivningsperioden for lergravningsrettigheder overstiger 5 år, som følge af at afskrivningerne foretages i takt med brugstiden.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder samt moder er sambeskattede. Den danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Lergravningsrettigheder

Købte lerafgravningsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

CO2-kvoter

Købte CO2-kvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Software

Købt software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter- eller omkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Dagsværdien er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata (niveau 1 i dagsværdihierarkiet), hvor dette er praktisk muligt. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlægsaktiver som anvendes i produktionsprocessen. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Der 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, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med modervirksomheden.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under langfristede aktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver. Modtagne forsikringserstatninger til genopførelse af bygninger og produktionsanlæg modregnes i årets køb, således at købet alene omfatter selskabets egen investeringsaktivitet.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	88.647.711	82.200.205
Pensioner	8.249.574	7.547.947
Andre omkostninger til social sikring	1.733.966	1.453.927
Andre personaleomkostninger	1.205.348	1.163.728
	<u>99.836.599</u>	<u>92.365.807</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>150</u>	<u>144</u>

Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet kr. 7.485 t.kr. i 2021 mod 7.566 t.kr. i 2020.

3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	832.652	1.403.187
Andre finansielle indtægter	119.519	117.451
	<u>952.171</u>	<u>1.520.638</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
kr.	
Kostpris 1. januar 2021	2.780.243
Tilgang i årets løb	3.923.331
Afgang i årets løb	-1.099.784
Kostpris 31. december 2021	<u>5.603.790</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.242.493
Årets afskrivninger	3.852.881
Tilbageførsel af af- og nedskrivn. på afhændede aktiver	-1.099.784
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>4.995.590</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>608.200</u>
Afskrives over	<u>I takt med forbruget og 3-25 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	93.050.573	250.288.349	4.926.081	7.105.676	355.370.679
Tilgang i årets løb	5.293.138	9.620.245	828.824	5.546.192	21.288.399
Afgang i årets løb	-30.851	-410.778	-1.166.580	0	-1.608.209
Overførsel fra andre poster	127.093	2.613.075	875.000	-3.615.168	0
Kostpris 31. december 2021	98.439.953	262.110.891	5.463.325	9.036.700	375.050.869
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2021	41.473.819	166.683.094	4.013.902	0	212.170.815
Årets afskrivninger	2.396.181	12.224.816	477.303	0	15.098.300
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-30.851	-401.963	-1.166.580	0	-1.599.394
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	43.839.149	178.505.947	3.324.625	0	225.669.721
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	54.600.804	83.604.944	2.138.700	9.036.700	149.381.148
Afskrives over	10-50 år	3-20 år	3-10 år		

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2021	342.744
Kostpris 31. december 2021	342.744
Værdireguleringer 1. januar 2021	807.455
Årets opskrivninger	90.418
Værdireguleringer 31. december 2021	897.873
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.240.617

Årets urealiserede dagsværdireguleringer på aktier udgør en gevinst på 25 t.kr. mod et tab på 2 t.kr. i 2020. Gevinst og tab er reguleret via resultatopgørelsen.

Årets urealiserede dagsværdireguleringer på andre kapitalandele udgør en gevinst på 65 t.kr. mod en gevinst på 50 t.kr. i 2020. Gevinsten er reguleret via resultatopgørelsen.

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder abonnemeter, leasing, messeomkostninger mv.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.000.000	5.000.000
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
9 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	21.556.638	22.824.201
Regulering skat tidligere år	0	195.272
Årets regulering af udskudt skat	-1.259.764	-1.462.835
Udskudt skat 31. december	<u>20.296.874</u>	<u>21.556.638</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	11.549.188	2.383.696	9.165.492	2.582.524
Kreditinstitutter i øvrigt	29.024.237	12.407.252	16.616.985	0
Anden gæld	7.471.286	66.677	7.404.609	7.050.300
	<u>48.044.711</u>	<u>14.857.625</u>	<u>33.187.086</u>	<u>9.632.824</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor kreditinstitutter i modervirksomheden Petersen Gruppen A/S, hvor nettoindestående til de omfattede pengeinstitutter udgør 5.401 t.kr. pr. 31. december 2021.

Selskabet hæfter solidarisk for I/S Lertranskøb for 2.500 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Petersen Gruppen A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 4.479 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-84 måneder med en samlet restleasingydelse på 13.073 t.kr. i uopsigelighedsperioden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moderselskabet Petersen Gruppen A/S samt egne kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, 9.925 t.kr. er der givet virksomhedspant på 65.055 t.kr. i simple fordringer, lagre, driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver m.v., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 232.869 t.kr.

Til sikkerhed for moderselskabet Petersen Gruppen A/S samt egne kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, 9.925 t.kr., er der afgivet ejerpantebreve, nom. 140.965 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 54.601 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.590 t.kr. er der afgivet sikkerhed i form af ejerpantebrev på nom. 6.851 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 12.988 t.kr.

Selskabet har afgivet transport i tilgodehavende hos modervirksomheden. Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2021, 36.142 t.kr. Transport i tilgodehavende er stillet som sikkerhed overfor kreditinstitutter i selskabet samt kreditinstitutter i modervirksomheden Petersen Gruppen A/S, som beløber sig til samlet nettogæld på 9.925 t.kr.

13 Nærtstående parter

Petersen Tegl A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Petersen Gruppen A/S	NybølNorvej 14, 6310 Broager	Eneaktionær

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Petersen Gruppen A/S	Nybøl Nor	Hos Petersen Gruppen A/S henholdsvis CVR.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
14 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	23.409.007	20.396.205
	<u>23.409.007</u>	<u>20.396.205</u>
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	18.951.181	15.865.873
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-98.185	-9.385
Finansielle indtægter	-952.171	-1.520.637
Finansielle omkostninger	2.143.119	2.720.847
Skat af årets resultat	6.678.315	5.955.858
	<u>26.722.259</u>	<u>23.012.556</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.615.901	8.525.786
Ændring i tilgodehavender	-7.180.357	1.820.530
Ændring i leverandørgæld m.v.	19.735.897	8.299.173
	<u>10.939.639</u>	<u>18.645.489</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	14.132.613	3.025.481
	<u>14.132.613</u>	<u>3.025.481</u>