

Onecollection A/S
Vesterled 18, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 78 77 86

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2024

Hans Henrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 16 |
| Balance | 17 |
| Egenkapitalopgørelse | 19 |
| Noter | 20 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Onecollection A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 15. marts 2024

Direktion

Ivan Hansen

Bestyrelse

Ellen Charlotte Sahl-Madsen
formand

Hans Henrik Sørensen
næstformand

Preben Knudsgaard

Ivan Hansen

Sisse Droob Knudsen

Anders Droob

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Onecollection A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Onecollection A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringkøbing, den 15. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Onecollection A/S Vesterled 18 6950 Ringkøbing Hjemmeside: www.onecollection.com E-mail: info@onecollection.com CVR-nr.: 29 78 77 86 Stiftet: 31. oktober 2006 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Ellen Charlotte Sahl-Madsen, formand Hans Henrik Sørensen, næstformand Preben Knudsgaard Ivan Hansen Sisse Droob Knudsen Anders Droob |
| Direktion | Ivan Hansen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Spar Nord Dalgsgade 30 7400 Herning |

Hovedtal og nøgletal

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 50.780 | 60.936 | 41.891 | 25.669 | 21.898 |
| Resultat af primær drift | 6.685 | 20.648 | 20.241 | 9.075 | 6.541 |
| Finansielle poster, netto | -1.722 | -1.722 | -292 | -397 | -477 |
| Årets resultat | 3.016 | 14.129 | 15.541 | 6.753 | 4.697 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 96.243 | 98.645 | 48.657 | 37.283 | 32.967 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 5.389 | 5.488 | 1.728 | 1.960 | 2.196 |
| Egenkapital | 49.619 | 46.833 | 32.310 | 25.979 | 19.293 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 78 | 74 | 34 | 31 | 31 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 260,0 | 152,2 | 266,1 | 287,7 | 207,8 |
| Soliditetsgrad | 51,6 | 47,5 | 66,4 | 69,7 | 58,5 |
| Egenkapitalforrentning | 6,3 | 35,7 | 53,3 | 29,8 | 27,7 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg og produktion af designmøbler, herunder samlede løsninger indenfor indretning, specialmøbler og inventar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 50.780 t.kr. mod 60.936 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.016 t.kr. mod 14.129 t.kr. sidste år. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 49.619 t.kr.

Selskabet er i året fusioneret med det tidligere datterselskab Schou Andersen Møbelfabrik A/S, hvilket har medført en række investeringer og tilpasninger.

Selskabets aktivitetsniveau har været på niveau med sidste år som forventet, mens resultatet er markant lavere end sidste år, og dermed også lavere end forventet.

Udviklingen i resultatet skyldes primært investeringer i selskabets eget infrastruktur og setup samt et generelt vigende marked, som følge af samfundsmæssige forhold udenfor selskabets kontrol. Baseret på de underliggende forhold og udviklingen heraf i året, anses årets resultat som tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Prisrisici

Selskabet er underlagt risici for prisændringer fra leverandører, som søges afdækket via længerevarende aftaler, hvor det er muligt, og sekundært via styring af egne salgspriser, således disse kan korrigeres i tilfælde af væsentlige prisændringer på købssiden.

Valutarisici

Samhandel med udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Til afdækning af disse risici indgås løbende valutaterminsforretninger for at nedbringe risici til et acceptabelt niveau. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Kreditrisici

Selskabet har gode procedurer for håndtering og styring af kreditrisici, og historisk set har selskabet alene haft uvæsentlige kredittab.

Miljøforhold

Virksomhedens mål er at have den lavest mulige indvirkning på miljøet.

Miljøpolitikken tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig produktion og indgår som en naturlig del af selskabets målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold. Dette gælder, uanset om selskabets møbler egenproduceres eller kommer fra underleverandører.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et lignende aktivitetsniveau, men et forbedret resultat.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Onecollection A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Der er i året gennemført koncernintern fusion med det tidligere datterselskab Schou Andersen Møbelfabrik A/S. I overensstemmelse med årsregnskabslovens regler herfor, er regnskabstal tilpasset i henhold til koncernmetoden, herunder med tilpasning af sammenligningstal.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Onecollection A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Hansen & Sørensen ApS, Ringkøbing-Skjern Kommune, CVR nr. 14 25 61 48.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Hansen & Sørensen ApS.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger og erhvervede rettigheder, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter erhvervelse eller færdiggørelse og ibrugtagning afskrives aktiverede udviklingsomkostninger og rettigheder lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og omfatter erhvervede rettigheder der giver fremadrettede økonomiske fordele. Alene eksterne omkostninger, der er afholdt, hvor omkostningen opfylder betingelserne for indregning som et aktiv, medtages. Rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 10-25 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Aktiver med en anskaffelsessum under 32 t.kr. straksafskrives 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 eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle 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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

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

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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Onecollection A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 50.779.815 | 60.935.767 |
| 1 Personaleomkostninger | -38.072.106 | -35.455.516 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -5.899.066 | -4.810.099 |
| Andre driftsomkostninger | -123.962 | -22.062 |
| Resultat før finansielle poster | 6.684.681 | 20.648.090 |
| Andre finansielle indtægter | 5.852 | 6.168 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.315.077 | -1.911.009 |
| Resultat før skat | 4.375.456 | 18.743.249 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.359.514 | -4.613.902 |
| 4 Årets resultat | 3.015.942 | 14.129.347 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2023 | 2022 | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Udviklingsprojekter | 463.100 | 683.867 |
| 6 | Rettigheder | 797.501 | 1.127.500 |
| 7 | Goodwill | 14.904.754 | 16.750.688 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>16.165.355</u> | <u>18.562.055</u> |
| 8 | Grunde og bygninger | 9.487.119 | 9.696.263 |
| 9 | Produktionsanlæg og maskiner | 6.901.073 | 3.904.679 |
| 10 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.161.158 | 3.119.124 |
| 11 | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 0 | 1.032.842 |
| 12 | Indretning af lejede lokaler | 1.006.490 | 1.040.664 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>20.555.840</u> | <u>18.793.572</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>36.721.195</u> | <u>37.355.627</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 10.369.622 | 8.980.920 |
| | Varer under fremstilling | 8.497.938 | 7.881.224 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 22.299.854 | 26.258.682 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>41.167.414</u> | <u>43.120.826</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.770.540 | 10.227.430 |
| | Andre tilgodehavender | 828.286 | 1.245.451 |
| 13 | Periodeafgrænsningsposter | 514.950 | 219.368 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>12.113.776</u> | <u>11.692.249</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>6.240.246</u> | <u>6.476.272</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>59.521.436</u> | <u>61.289.347</u> |
| | Aktiver i alt | <u>96.242.631</u> | <u>98.644.974</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2023 | 2022 |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 14 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 361.218 | 533.416 |
| | Reserve for sikringstransaktioner | 163.895 | 393.932 |
| | Overført resultat | 48.593.964 | 45.405.824 |
| | Egenkapital i alt | <u>49.619.077</u> | <u>46.833.172</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 15 | Hensættelser til udskudt skat | 2.221.184 | 2.325.090 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>2.221.184</u> | <u>2.325.090</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 17.939.813 | 7.339.813 |
| | Leasingforpligtelser | 3.570.420 | 1.876.847 |
| 16 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>21.510.233</u> | <u>9.216.660</u> |
| 16 | Kortfristet del af langfristet gæld | 3.459.050 | 1.627.476 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 7.255.415 | 21.681.466 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 2.045.081 | 4.265.326 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.416.163 | 4.566.069 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.847.817 | 1.701.183 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 19.388 | 2.398 |
| | Selskabsskat | 44.597 | 1.848.644 |
| | Anden gæld | 2.944.761 | 4.457.220 |
| 17 | Periodeafgrænsningsposter | 859.865 | 120.270 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>22.892.137</u> | <u>40.270.052</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>44.402.370</u> | <u>49.486.712</u> |
| | Passiver i alt | <u>96.242.631</u> | <u>98.644.974</u> |
| 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 19 Oplysninger om dagsværdi | | | |
| 20 Eventualposter | | | |
| 21 Finansielle risici | | | |
| 22 Nærtstående parter | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for udviklings- omkostninger | Reserve for sikringstrans- aktioner | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--|---|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 444.426 | 0 | 31.365.467 | 32.309.893 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | 14.129.347 | 14.129.347 |
| Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | 505.041 | 0 | 505.041 |
| Skat af værdiregulering af sikringsinstrumenter | 0 | 0 | -111.109 | 0 | -111.109 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 88.990 | 0 | -88.990 | 0 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 533.416 | 393.932 | 45.405.824 | 46.833.172 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | 3.015.942 | 3.015.942 |
| Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | -294.919 | 0 | -294.919 |
| Skat af værdiregulering af sikringsinstrumenter | 0 | 0 | 64.882 | 0 | 64.882 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | -172.198 | 0 | 172.198 | 0 |
| | 500.000 | 361.218 | 163.895 | 48.593.964 | 49.619.077 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 34.158.133 | 32.229.241 |
| Pensioner | 3.042.203 | 2.504.474 |
| Andre omkostninger til social sikring | 871.770 | 721.801 |
| | 38.072.106 | 35.455.516 |
| Direktion og bestyrelse | 1.653.000 | 1.482.000 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 78 | 74 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 25.213 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.315.077 | 1.885.796 |
| | 2.315.077 | 1.911.009 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.508.597 | 4.630.157 |
| Heraf ført på egenkapitalen | -46.227 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -103.906 | -16.255 |
| Regulering af tidligere års skat | 1.050 | 0 |
| | 1.359.514 | 4.613.902 |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | |
| Overføres til overført resultat | 3.015.942 | 14.129.347 |
| Disponeret i alt | 3.015.942 | 14.129.347 |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 5. Udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 3.399.309 | 2.993.363 |
| Tilgang i årets løb | <u>82.555</u> | <u>405.946</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>3.481.864</u> | <u>3.399.309</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -2.715.442 | -2.423.586 |
| Årets afskrivninger | <u>-303.322</u> | <u>-291.856</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-3.018.764</u> | <u>-2.715.442</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>463.100</u> | <u>683.867</u> |
| | | |
| 6. Rettigheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>1.650.000</u> | <u>1.650.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>1.650.000</u> | <u>1.650.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -522.500 | -192.500 |
| Årets afskrivninger | <u>-329.999</u> | <u>-330.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-852.499</u> | <u>-522.500</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>797.501</u> | <u>1.127.500</u> |
| | | |
| 7. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 18.459.342 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>18.459.342</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>18.459.342</u> | <u>18.459.342</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -1.708.654 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-1.845.934</u> | <u>-1.708.654</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-3.554.588</u> | <u>-1.708.654</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>14.904.754</u> | <u>16.750.688</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 8. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 23.574.277 | 23.574.277 |
| Tilgang i årets løb | 274.931 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>23.849.208</u> | <u>23.574.277</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -13.878.014 | -13.409.965 |
| Årets afskrivninger | -484.075 | -468.049 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-14.362.089</u> | <u>-13.878.014</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>9.487.119</u> | <u>9.696.263</u> |
| 9. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 19.675.378 | 17.543.688 |
| Tilgang i årets løb | 3.729.716 | 2.131.690 |
| Afgang i årets løb | -830.977 | 0 |
| Overførsler | 1.032.842 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>23.606.959</u> | <u>19.675.378</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -15.770.699 | -14.938.727 |
| Årets afskrivninger | -1.683.066 | -832.262 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 747.879 | 0 |
| Overførsler | 0 | 290 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-16.705.886</u> | <u>-15.770.699</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>6.901.073</u> | <u>3.904.679</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>5.230.291</u> | <u>1.333.833</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 7.538.621 | 7.105.391 |
| Tilgang i årets løb | 1.137.825 | 1.744.964 |
| Afgang i årets løb | -408.640 | -1.169.284 |
| Overførsler | <u>0</u> | <u>-142.450</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>8.267.806</u> | <u>7.538.621</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -4.419.497 | -4.058.857 |
| Årets afskrivninger | -971.871 | -985.112 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 284.720 | 624.762 |
| Overførsler | <u>0</u> | <u>-290</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-5.106.648</u> | <u>-4.419.497</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>3.161.158</u> | <u>3.119.124</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>526.474</u> | <u>751.512</u> |
| 11. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.032.842 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.032.842 |
| Overførsler | <u>-1.032.842</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>0</u> | <u>1.032.842</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>0</u> | <u>1.032.842</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>0</u> | <u>1.032.842</u> |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | | |
|--|--------------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| 12. Indretning af lejede lokaler | | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.795.761 | 1.216.787 | | |
| Tilgang i årets løb | 246.624 | 578.974 | | |
| Kostpris 31. december 2023 | 2.042.385 | 1.795.761 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -755.097 | -581.628 | | |
| Årets afskrivninger | -280.798 | -173.469 | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -1.035.895 | -755.097 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 1.006.490 | 1.040.664 | | |
| 13. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| I periodeafgrænsningsposter indgår forudbetalte poster, som vedrører ny regnskabsperiode, herunder primært forsikringer. | | | | |
| 14. Virksomhedskapital | | | | |
| Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. | | | | |
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | | |
| 15. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023 | 2.325.090 | 2.341.345 | | |
| Udskudt skat af årets resultat | -103.906 | -16.255 | | |
| | 2.221.184 | 2.325.090 | | |
| 16. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt 31/12 2023 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2023 | Restgæld efter 5 år |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 20.339.813 | 2.400.000 | 17.939.813 | 11.400.000 |
| Leasingforpligtelser | 4.629.470 | 1.059.050 | 3.570.420 | 1.455.980 |
| | 24.969.283 | 3.459.050 | 21.510.233 | 12.855.980 |

Noter

17. Periodeafgrænsningsposter

I periodeafgrænsningsposter indgår tilskud vedrørende ny regnskabsperiode.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 14.987 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 9.487 t.kr.

Generel virksomhedspant på 10.000 t.kr. er afgivet til sikkerhed for bankgæld. Regnskabsmæssig værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet kan specificeres således:

| | t.kr. |
|--|--------|
| Goodwill og rettigheder i henhold til patentloven m.v. | 1.261 |
| Anlæg og maskiner | 2.070 |
| Varebeholdninger | 41.167 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.771 |

19. Oplysninger om dagsværdi

| | Afledte finansielle instrumenter |
|--|---|
| Dagsværdi 31. december 2023 | 210.122 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | -294.919 |

20. Eventualposter

Andre økonomiske forpligtelser

Husleje for 6 lejemål udgør i opsigelsesperioden på 3-24 måneder i alt 4.453 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hansen & Sørensen ApS, CVR-nr. 14 25 61 48, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

21. Finansielle risici

Renterisici

Selskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet lån med en restgæld på 7.400 t.kr. Renteswappen løber i hele lånets løbetid. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i t.kr.

| | <u>Sikringstrans- aktion brutto</u> | <u>Skat heraf</u> | <u>Sikringstrans- aktion netto</u> |
|--------------------------------|---|-----------------------|--|
| Saldo 1. januar 2023 | 505.041 | -111.109 | 393.932 |
| Årets bevægelse | <u>-294.919</u> | <u>64.882</u> | <u>-230.037</u> |
| Saldo 31. december 2023 | <u>210.122</u> | <u>-46.227</u> | <u>163.895</u> |

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hansen & Sørensen ApS, Ringkøbing-Skjern Kommune

Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår jfr. årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Hansen & Sørensen ApS, Vesterled 19, 6950 Ringkøbing.

Ivan Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ivan Hansen
Direktør
ID: c9e87f86-a3ed-4801-b03d-448b01ff72f6
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 16:11:26
Underskrevet med MitID



Ivan Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ivan Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: c9e87f86-a3ed-4801-b03d-448b01ff72f6
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 16:11:26
Underskrevet med MitID



Ellen Charlotte Sahl-Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ellen Charlotte Salvesen Sahl-Madsen
Bestyrelsesformand
ID: e2ed1a0e-b7f2-467e-be95-e29533de3194
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2024 kl.: 10:31:04
Underskrevet med MitID



Hans Henrik Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Henrik Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: f7975acf-0440-4b5b-b5f2-f4b2688cca6b
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2024 kl.: 15:20:32
Underskrevet med MitID



Preben Knudsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Knudsgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 0d282256-53d6-4cf1-9cc8-be2e23957c6e
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 09:19:27
Underskrevet med MitID



Sisse Droob Knudsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sisse Droob Knudsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7dc6195e-d9b5-4252-b0bc-e3ca850a2c43
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2024 kl.: 07:51:52
Underskrevet med MitID



Anders Droob

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Droob
Bestyrelsesmedlem
ID: 2864e54c-b02a-4599-b462-572807941b18
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 09:11:45
Underskrevet med MitID



Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ove Iversen
Revisor
ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 09:21:51
Underskrevet med MitID



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.

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.

Hans Henrik Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Henrik Sørensen

Dirigent

ID: f7975acf-0440-4b5b-b5f2-f4b2688cca6b

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 10:27:12

Underskrevet med MitID



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: 659db2MKYPP251638148