



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Sushi Newco A/S

Under Broen 1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 30 70 86 95

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2021.

Mogens Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	21
Balance	22
Egenkapitalopgørelse for koncernen	26
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Sushi Newco A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 3. november 2021

Direktion

Torben Brodersen

Bestyrelse

Thomas Skare Viller
Formand

Mogens Olesen

Torben Brodersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sushi Newco A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sushi Newco A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Sønderborg, den 3. november 2021

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

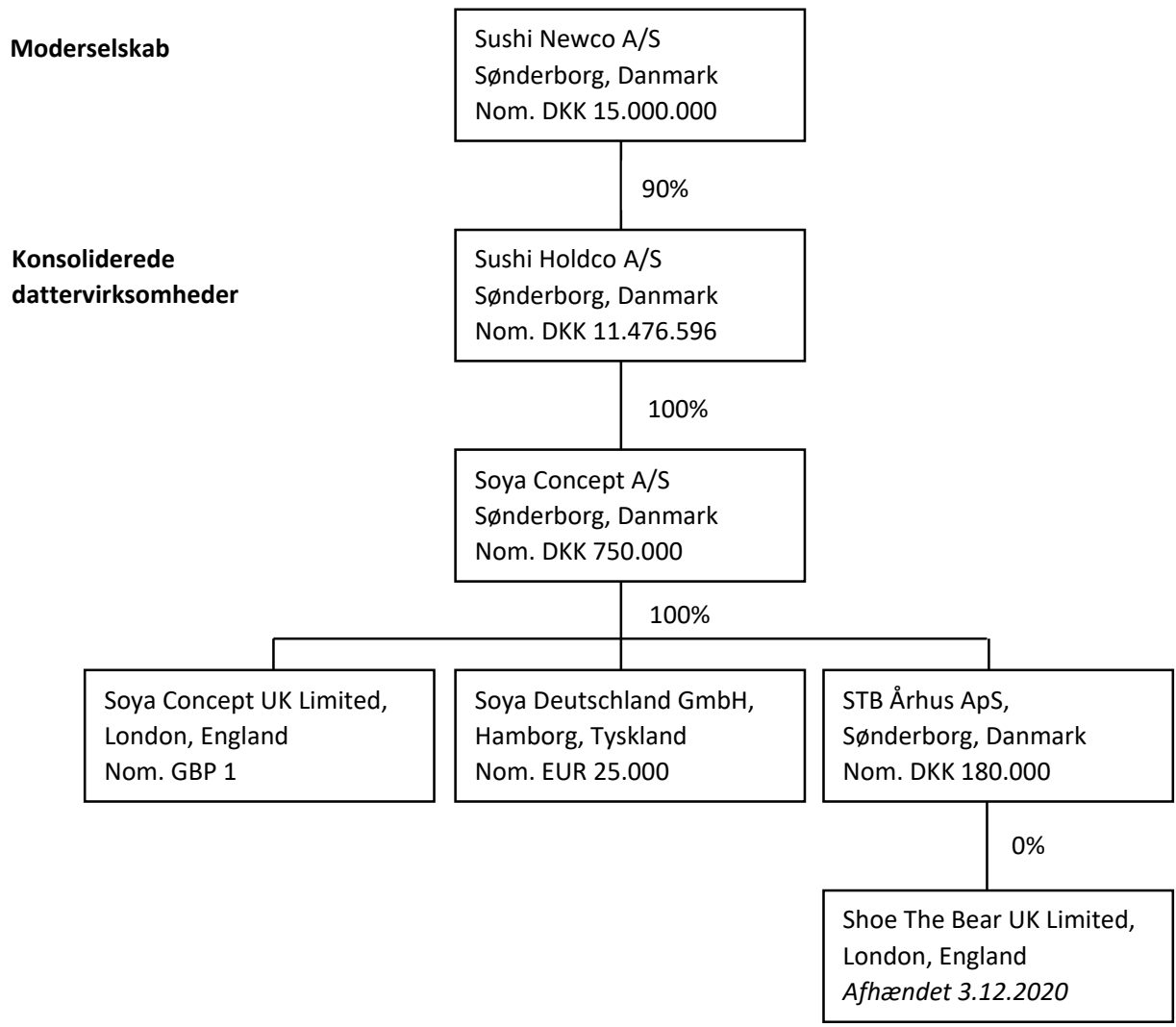
Flemming Smidt Jensen

Statsaut. revisor
mne18615

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sushi Newco A/S Under Broen 1 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 30 70 86 95
	Stiftet: 6. juli 2007
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
Bestyrelse	Thomas Skare Viller, Formand Mogens Olesen Torben Brodersen
Direktion	Torben Brodersen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg

Koncernoversigt



This document has esignatur Agreement-ID: ec562297wyg244787471

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	446.414	488.721	554.274	494.710	494.733
Bruttoresultat	153.629	144.640	177.650	174.881	172.628
Resultat af primær drift	79.442	26.154	78.248	95.132	105.192
Finansielle poster, netto	-13.746	-14.381	-14.047	-14.925	-15.520
Årets resultat	46.099	-8.067	39.742	52.743	61.730
Balance:					
Balancesum	270.572	268.204	376.441	386.837	335.309
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.734	-2.068	-2.718	-3.526	-5.799
Egenkapital	32.364	574	77.682	108.934	103.968
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	64.269	94.255	44.683	66.912	74.471
Investeringsaktivitet	-1.734	-2.068	5.939	-57.294	-7.792
Finansieringsaktivitet	-51.894	-81.394	-51.369	-14.595	-66.805
Pengestrømme i alt	10.640	10.793	-746	-4.977	-126
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	80	91	94	77	65
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	34,4	29,6	32,1	35,4	34,9
Overskudsgrad (EBIT-margin)	17,8	5,4	14,1	19,2	21,3
Soliditetsgrad	12,0	0,2	20,6	28,2	31,0
Egenkapitalforrentning	279,9	-20,6	42,6	49,5	57,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital inklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital inklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat inklusive minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Sushi Newco A/S's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor tekstilgrossistindustrien.

Markedsoverblik

Koncernen foretager salg af dametekstilvarer under brandet "soyaconcept" - og brandet "Leveté Room" til detailbutikker, hovedsageligt i Europa. Koncernen har således filialer og selskaber med egne ansatte i Sverige, Tyskland, England og Norge, medens det øvrige udenlandske salg foregår via agenter respektive distributører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I koncernen udgør årets nettoomsætning 446.413.874 kr. mod 488.721.448 kr. sidste år og det ordinære resultat efter skat udgør 46.099.009 kr. mod -8.066.726 kr. sidste år.

Årets resultater har levet op til det budgetterede og forventede i denne Covid-19 tid, hvorfor årets resultater betragtes som værende tilfredsstillende.

Årets omsætning og til dels årets resultat har været negativ påvirket af Covid-19. Effekten har været aftagende i løbet af året.

Alle aktiviteterne i datterselskabet STB Århus ApS er i regnskabsåret overdraget til tredjemand. Selskabet beskæftigede sig med salg af fodtøj, hovedsagligt via internethandel.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Markedsrisici

Koncernen har ikke særlige risici ud over dem for branchen almindeligt forekommende, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Den forventede udvikling

Med baggrund i den meget positive udvikling i ordreoptag for det kommende år, forventes der ingen væsentlig indvirkning af Covid-19. Der forventes både en markant højere omsætning og et markant bedre resultat end indeværende år.

Filialer i udlandet

Koncernen har hovedsæde i Danmark og har filialer med egne ansatte i Sverige og Norge samt dattervirksomheder med egne ansatte i Tyskland og England. Koncernen forhandler herudover gennem agenter og distributører i en række lande.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel og engagement

Koncernen designer tøj og driver i datterselskaberne tekstilvirksomhed med salg til primært det europæiske marked. Produktionen ordres hos et begrænset antal leverandører i Kina og Asien med hvem man har mangeårige relationer. Fra kontorer i Tyskland, England, Sverige og Danmark varetager medarbejderne design, indkøb, logistik og salg af koncernens produkter.

Oplysning om væsentlige risici, der knytter sig til samfundsansvar

Med udgangspunkt i forretningsmodellen og ledelsens viden om de markeder, koncernen agerer i, er der identificeret følgende risici:

- Menneskerettigheder, miljø og klima: Der er risiko for, at koncernens værdier og tilgang til menneskerettigheder, miljø og klima ikke efterleves blandt koncernens leverandører, hvilket af kunderne kan opfattes som koncernens ansvar.
- Anti-korruption: I de fleste af de lande, hvor koncernen ordrer sin produktion af tøj og sko er korruption forekommende, og der er derfor risiko for, at også koncernen vil opleve det.
- Koncernen har ingen risici identificeret i relation til medarbejder- og sociale forhold.

Begrundelse for hvorfor politikker for samfundsansvar ikke er relevante for koncernen:

Koncernen verholder gældende lovgivning i alle de lande og markeder, man agerer i både hvad angår indkøb og salg.

Koncernen er opmærksom på de risici relateret til miljø, klima, menneskerettigheder og anti-korruption, som forretningsmodellen med sourcing i Kina og Asien inducerer, men med rettidig omhu og en lille, agil organisation, hvor alle medarbejdere har nem og direkte kontakt til en person i den øverste ledelse, hvis der i konkrete tilfælde skulle opstå tvivl om håndtering af emnerne inden for samfundsansvar, er det hidtil lykkedes ikke at have været udsat for uacceptable og omdømme reducerende forhold hos leverandørerne. Koncernen anvender et begrænset antal leverandører med hvem man har tætte og mangeårige relationer, hvorfor koncernens krav og forventninger efterleves af leverandørerne under skyldig hensyntagen til, at koncernens forretningsmæssige størrelse og deraf følgende indflydelse er begrænset.

Koncernens eget fodaftryk i forhold til klima og miljø begrænser sig til rejseaktiviteter og mindre emissioner fra koncernens kontorer. Disse klima og miljømæssige påvirkninger er så begrænsede, at de ikke vurderes at udgøre en risiko for hverken koncernen eller det omkringliggende samfund, hvorfor en formaliseret politik ikke skønnes relevant.

Ledelsesberetning

Medarbejderne er koncernens vigtigste ressource, men dels har man ingen problem med at tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere, dels er organisationen så flad og kontakten til ledelsen så direkte, at formalisering af medarbejderforhold i politikker og vejledninger ikke er nødvendig. Alle kan blot rette henvendelse direkte til ledelsen, hvis man har spørgsmål der vedrører medarbejder forhold eller anti-korruption.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Måltal for bestyrelsen

Sushi Newco A/S og koncernens selskaber har sat et mål om minimum 33% kvindelige medlemmer i bestyrelsen i 2021. Den nuværende status er 0%. Målet blev fastsat i 2015. Målet blev ikke nået i 2020/21, da generalforsamlingen ikke ønskede at skifte ud i den siddende bestyrelse.

Politik for øgning af det underrepræsenterede køn på koncernens ledelsesniveauer

Henset til at koncernen, herunder Soya Concept A/S, på nuværende tidspunkt har opnået ligelig fordeling på køn på øvrige ledelseslag (direktion og funktionschefer), har koncernen ikke fundet det nødvendigt at opstille en politik herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sushi Newco A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sushi Newco A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Sushi Newco A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlægges af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstruktureringer, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er tilstede.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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, patenter og licenser

Færdiggjorte udviklingsprojekter og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, dog maksimalt 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5-20 år for så vidt angår goodwill erhvervet ved koncernetablering, og vurderet til 3-10 år for så vidt angår goodwill erhvervet fra agent m.fl.

Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

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 3-5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Sushi Newco A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på koncernens aktivitet. Oplysninger om forretningssegmenter og geografiske markeder er baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Forretningssegmenter anses som det primære segmentområde, hvor forretningen omfatter samme produkt, der sælges på forskellige markeder. I henhold til bekendtgørelse om undtagelser fra årsregnskabsloven omfatter oplysningerne på det geografiske segmentområde alene nettoomsætningen. Endvidere gives der alene oplysninger for koncernen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.	
1	Nettoomsætning	446.413.874	488.721.448	0	0
	Andre driftsindtægter	3.010.442	1.686.988	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-252.776.145	-288.246.915	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-43.019.603	-57.521.317	-96.701	-90.240
	Bruttoresultat	153.628.568	144.640.204	-96.701	-90.240
3	Personaleomkostninger	-52.214.283	-60.391.925	0	0
4	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.587.677	-58.010.382	0	0
	Andre driftsomkostninger	-384.993	-83.932	0	0
	Resultat før finansielle poster	79.441.615	26.153.965	-96.701	-90.240
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	0	58.374.000
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	522.069	509.336
	Andre finansielle indtægter	2.196.871	1.796.221	0	0
5	Øvrige finansielle omkostninger	-15.942.684	-16.177.225	-2.008.120	-1.973.228
	Resultat før skat	65.695.802	11.772.961	-1.582.752	56.819.868
6	Skat af årets resultat	-19.596.793	-19.839.687	348.215	341.918
7	Årets resultat	46.099.009	-8.066.726	-1.234.537	57.161.786
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Sushi Newco A/S	41.365.654	-7.155.252		
	Minoritetsinteresser	4.733.355	-911.474		
		46.099.009	-8.066.726		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
8	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	11.048	0	0
9	Goodwill	131.355.595	150.243.150	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	131.355.595	150.254.198	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.666.651	5.557.103	0	0
11	Indretning af lejede lokaler	1.004.844	1.087.747	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.671.495	6.644.850	0	0
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	235.800.000	235.800.000
13	Andre tilgodehavender	0	5.297.560	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	5.297.560	235.800.000	235.800.000
	Anlægsaktiver i alt	137.027.090	162.196.608	235.800.000	235.800.000

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	49.399.370	34.505.728	0	0
	Varebeholdninger i alt	49.399.370	34.505.728	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.419.807	37.105.387	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	20.696.515	20.882.768
14	Udskudte skatteaktiver	1.130.000	748.525	0	17.305
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.077.000	0	1.077.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.989.821	1.615.213
	Andre tilgodehavender	5.160.217	2.601.693	0	0
15	Periodeafgrænsningsposter	1.484.658	2.657.914	0	0
	Tilgodehavender i alt	46.194.682	44.190.519	29.686.336	23.592.286
	Likvide beholdninger	37.951.298	27.311.020	2.128.775	725.391
	Omsætningsaktiver i alt	133.545.350	106.007.267	31.815.111	24.317.677
	Aktiver i alt	270.572.440	268.203.875	267.615.111	260.117.677

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Reserve for sikringstransaktioner	298.686	0	0	0
Overført resultat	5.461.185	-27.210.014	137.125.558	138.360.095
Egenkapital før minoritetsinteresser	20.759.871	-12.210.014	152.125.558	153.360.095
Minoritetsinteresser	11.603.812	12.784.163	0	0
Egenkapital i alt	32.363.683	574.149	152.125.558	153.360.095
Gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000.000	100.000.000	0	100.000.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	100.000.000	0
Anden gæld	0	3.345.162	0	0
16 Langfristede gældsforpligtelser i alt	100.000.000	103.345.162	100.000.000	100.000.000

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til pengeinstitutter	71.690.122	108.786.626	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.431.891	1.491.188	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.085.285	22.357.967	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.800.560	2.528.282
Selskabsskat	8.412.408	4.408.941	5.113.047	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	1.714.254	2.367.609
Anden gæld	27.589.051	27.239.842	1.861.692	1.861.691
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	138.208.757	164.284.564	15.489.553	6.757.582
Gældsforpligtelser i alt	238.208.757	267.629.726	115.489.553	106.757.582
Passiver i alt	270.572.440	268.203.875	267.615.111	260.117.677

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

18 Oplysninger om dagsværdi

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal kr.	Reserve for sik- ringstransaktioner kr.	Overført resultat kr.	Minoritetsinteres- ser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2019	15.000.000	0	38.196.077	24.485.503	77.681.580
Valutakursregulering	0	0	-147.162	-33.881	-181.043
Regulering til økonomisk minoritetssejerandele	0	0	-60.000	60.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-64.155.251	-11.537.474	-75.692.725
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	57.000.000	10.626.000	67.626.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-57.000.000	-10.626.000	-67.626.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi, primo	0	0	-1.086.740	-197.823	-1.284.563
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi, ultimo	0	0	-251.309	-45.747	-297.056
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	294.371	53.585	347.956
Egenkapital 1. juli 2020	15.000.000	0	-27.210.014	12.784.163	574.149
Valutakursregulering	0	0	140.588	15.622	156.210
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	41.365.656	4.733.355	46.099.011
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	382.931	0	42.548	425.479
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	-84.245	0	-9.361	-93.606
Køb af egne aktier	0	0	-8.835.045	-5.962.515	-14.797.560
	15.000.000	298.686	5.461.185	11.603.812	32.363.683

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2019	15.000.000	138.198.309	153.198.309
Årets overførte overskud eller underskud	0	161.786	161.786
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	57.000.000	57.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-57.000.000	-57.000.000
Egenkapital 1. juli 2020	15.000.000	138.360.095	153.360.095
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.234.537	-1.234.537
	15.000.000	137.125.558	152.125.558

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat	46.099.009	-8.066.726
21 Reguleringer	54.948.740	97.252.209
22 Ændring i driftskapital	-8.198.213	42.309.274
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	92.849.536	131.494.757
Renteindbetalinger og lignende	2.196.871	1.796.221
Renteudbetalinger og lignende	-15.786.483	-21.655.829
Pengestrøm fra ordinær drift	79.259.924	111.635.149
Betalt selskabsskat	-14.991.407	-17.380.527
Pengestrømme fra driftsaktivitet	64.268.517	94.254.622
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.125.377	-3.433.883
Salg af materielle anlægsaktiver	391.202	1.365.534
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.734.175	-2.068.349
Køb af egne aktier	-14.797.560	0
Udbetalt udbytte	0	-57.000.000
Betalt udbytte minoritetsinteresser	0	-10.626.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-37.096.504	-13.767.626
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-51.894.064	-81.393.626
Ændring i likvider	10.640.278	10.792.647
Likvider primo	27.311.020	16.518.373
Likvider ultimo	37.951.298	27.311.020
Likvider		
Likvide beholdninger	37.951.298	27.311.020
Likvider ultimo	37.951.298	27.311.020

Noter

1. Nettoomsætning Segmentoplysninger

Geografiske markeder

	<u>Indland</u>	<u>Udland</u>	<u>I alt</u>
Koncern	88.600.481	357.813.393	446.413.874

Aktiviteter

	<u>Tøj mv.</u>	<u>Sko mv.</u>	<u>I alt</u>
Koncern	429.607.290	16.806.584	446.413.874

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Samlet honorar til Sønderjyllands Revision	427.197	407.144
Honorar vedrørende lovpligtig revision	213.800	253.100
Skattemæssig rådgivning	35.600	35.500
Andre ydelser	177.797	118.544
	<u>427.197</u>	<u>407.144</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	45.398.854	52.536.798
Pensioner	3.299.033	3.970.501
Andre omkostninger til social sikring	3.463.973	3.673.033
Personaleomkostninger i øvrigt	52.423	211.593
	<u>52.214.283</u>	<u>60.391.925</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	80	91

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter

	Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.804.961	19.362.881
Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	35.668.929
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.782.716	2.978.572
	21.587.677	58.010.382

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
5. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	1.931.204	66.978
Andre finansielle omkostninger	15.942.684	16.177.225	76.916	1.906.250
	15.942.684	16.177.225	2.008.120	1.973.228

I lighed med tidligere år omfatter posten afgivne kontantrabatter.

Afgivne kontantrabatter udgør henholdsvis kr. 10.196.118 for indeværende år og kr. 11.461.572 for foregående år.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	19.978.268	17.908.671	-365.520	-324.613
Årets regulering af udskudt skat	-381.475	1.643.516	17.305	-17.305
Regulering af tidligere års skat	0	287.500	0	0
	19.596.793	19.839.687	-348.215	-341.918

Noter

	Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
7. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	57.000.000
Overføres til overført resultat	0	161.786
Disponeret fra overført resultat	-1.234.537	0
Disponeret i alt	-1.234.537	57.161.786
	Koncern	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
8. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	135.845	135.845
Afgang i årets løb	-135.845	0
Kostpris ultimo	0	135.845
Af- og nedskrivninger primo	-124.797	-84.519
Årets afskrivninger	-11.048	-40.278
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	135.845	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-124.797
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	11.048
9. Goodwill		
Kostpris primo	422.690.043	422.997.046
Omregning til valutakurs ultimo	169.929	-307.003
Afgang i årets løb	-44.975.407	0
Kostpris ultimo	377.884.565	422.690.043
Af- og nedskrivninger primo	-272.446.893	-217.749.449
Omregning til valutakurs ultimo	-169.229	294.088
Årets afskrivninger	-18.793.913	-19.322.603
Årets nedskrivninger	0	-35.668.929
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	44.881.065	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-246.528.970	-272.446.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	131.355.595	150.243.150

Noter

	Koncern	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	16.019.058	15.637.467
Omregning til valutakurs ultimo	67.351	8.921
Tilgang i årets løb	1.566.445	2.823.329
Afgang i årets løb	-1.531.088	-2.450.659
Kostpris ultimo	16.121.766	16.019.058
Af- og nedskrivninger primo	-10.461.955	-9.531.768
Omregning til valutakurs ultimo	-66.299	-6.684
Årets afskrivninger	-2.139.052	-2.283.494
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	-15.883
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.212.191	1.375.874
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.455.115	-10.461.955
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.666.651	5.557.103
11. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	6.023.722	5.941.923
Omregning til valutakurs ultimo	75.803	-53.209
Tilgang i årets løb	558.932	610.554
Afgang i årets løb	-42.721	-475.546
Kostpris ultimo	6.615.736	6.023.722
Af- og nedskrivninger primo	-4.935.975	-4.781.888
Omregning til valutakurs	-73.992	49.562
Årets afskrivninger	-643.664	-679.195
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	42.739	475.546
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.610.892	-4.935.975
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.004.844	1.087.747

Noter

	Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	235.800.000	235.800.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	235.800.000	235.800.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Sushi Holdco A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	90 %	277.392.105	-4.398.956
		277.392.105	-4.398.956

	Koncern	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
13. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	5.297.560	8.800.000
Afgang i årets løb	-5.297.560	-3.502.440
Kostpris ultimo	0	5.297.560
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	5.297.560

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
14. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	748.525	2.377.352	0	0
Udskudt skat af årets resultat	381.475	-1.643.516	0	17.305
Kursregulering, netto	0	14.689	0	0
	1.130.000	748.525	0	17.305

Det indregnede skatteaktiv består af forskydninger mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger samt fremførbare underskud i datterselskaber.

Noter

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer, messeudgifter og hjemtagelsesomkostninger vedrørende svømmende varer.

16. Gældsforpligtelser

Koncern og modervirksomhed

	Gæld i alt 30/6 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000.000	0	100.000.000	0
	100.000.000	0	100.000.000	0

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

For engagement med faktoringsselskab har koncerneselskaber stillet pantsikkerhed i tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi på balancetidspunktet af de belånte debitorer udgør 20.450 tkr. Af likvide midler er indestående på sikringskonti, netto 302 tkr., håndpantet til faktoringsselskab.

Koncernselskaberne har afgivet krydskautioner for selskabernes engagement med kreditinstituttet.

Moderselskab

Til sikkerhed for datter- og datterdatterselskabs engagement i kreditinstitut er afgivet sikkerhed i aktier i datterselskabet. Aktierne er medtaget i årsrapporten med en værdi på 235,8 mio. kr.

18. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	128.424
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	331.873

Noter

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser koncern

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter, med en samlet restleasingydelse på 2.472 tkr. Ud af de 2.472 tkr. forfalder 1.035 tkr. indenfor det næste år, mens at de resterende 1.437 tkr. forfalder indenfor 1-5 år.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernselskaber har indgået huslejekontrakter med en samlet forpligtelse på 4.020 tkr. eksklusiv merværdiafgift pr. 30. juni 2021.

Koncernselskaber har gennem pengeinstitut afgivet garantier (betalingsgarantier og importremburser) for i alt 722 tkr.

Eventualforpligtelser moderselskab

Til sikkerhed for datter- og datterdatterselskabs engagement i kreditinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution. Pr. 30. juni 2021 udgjorde datterselskabets engagement i kreditinstitutter et indestående på 1 tkr. og lån for 71.600 tkr. medens datterdatterselskabets engagement udgjorde et indestående på 29.220 tkr., et træk på 100.000 tkr. og garantier via kreditinstitut på 722 tkr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Noter

20. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Skare Viller Holding ApS (og Thomas Skare Viller), Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Kapitalejer
PBH 27.934 ApS (og Torben Brodersen), Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Kapitalejer
Torben Brodersen, Drachmannsvej 20, 2930 Klampenborg	Direktør og bestyrelsesmedlem
Thomas Skare Viller, Stranden 7 B, 6000 Kolding	Bestyrelsesformand
Mogens Olesen, Stenløkke 73, 6400 Sønderborg	Bestyrelsesmedlem
Sushi Holdco A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab
Soya Concept A/S, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab til Sushi Holdco A/S
Soya Concept Deutschland GmbH, Modering 1, Hamborg, Tyskland	Datterselskab til Soya Concept A/S
Soya Concept UK Limited, 65 Carter Lane, London, England	Datterselskab til Soya Concept A/S
STB Århus ApS, Under Broen 1, 6400 Sønderborg	Datterselskab til Soya Concept A/S

Transaktioner

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

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	21.587.243	58.010.382
Tab/gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	18.891	-276.424
Andre finansielle indtægter	-2.196.871	-1.796.221
Øvrige finansielle omkostninger	15.942.684	21.474.785
Skat af årets resultat	19.596.793	19.839.687
	54.948.740	97.252.209

Noter

22. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-14.893.642	43.828.405
Ændring i tilgodehavender	2.597.872	18.460.647
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.672.078	-18.398.159
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	425.479	-1.581.619
	<u>-8.198.213</u>	<u>42.309.274</u>

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.

Torben Brodersen

Som Direktør og bestyrelse NEM ID
PID: 9208-2002-2-042572296692
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 21:46:35
Underskrevet med NemID

Thomas Skare Viller

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-519268916366
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 10:07:29
Underskrevet med NemID

Mogens Olesen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-257293028084
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 10:10:17
Underskrevet med NemID

Flemming Smidt Jensen

Som Revisor NEM ID
På vegne af Sønderjyllands Revision
RID: 1288247003345
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 22:23:35
Underskrevet med NemID

Mogens Olesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-257293028084
Tidspunkt for underskrift: 04-11-2021 kl.: 08:48:19
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: ec562297wyg244787471