

Workwear Group ApS
Ølstrupvej 2B, 6971 Spjald

CVR-nr. 31 15 56 49

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2023

Tommy Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Workwear Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 20. marts 2023

Direktion

Tommy Søndergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Workwear Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Workwear Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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 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.

Skjern, den 20. marts 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Workwear Group ApS Ølstrupvej 2B 6971 Spjald
	CVR-nr.: 31 15 56 49 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tommy Søndergaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nykredit Bank Dalgasgade 23 7400 Herning
Dattervirksomheder	DK Multi-Wear ApS, Ringkøbing-Skjern NewTurn ApS, Ringkøbing-Skjern Image Kompagniet ApS, Ringkøbing-Skjern

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	50.096	53.262	37.462
Resultat af primær drift	-4.343	11.396	9.481
Finansielle poster, netto	-2.272	-1.150	-175
Årets resultat	-6.258	7.887	7.208
Balance:			
Balancesum	146.114	138.184	97.384
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9.982	17.351	34.470
Egenkapital	28.158	34.417	27.929
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	-13.508	1.412	9.884
Investeringsaktivitet	-16.682	-24.050	-34.458
Finansieringsaktivitet	23.940	22.645	30.027
Pengestrømme i alt	-6.250	8	5.453
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	100	85	46
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	103,2	109,9	132,7
Soliditetsgrad	19,3	24,9	28,7
Egenkapitalforrentning	-20,0	25,3	51,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	52	54	47	76	34
Resultat af primær drift	-2	0	-7	22	-20
Finansielle poster, netto	-6.331	7.801	7.219	3.231	5.985
Årets resultat	-6.258	7.887	7.208	3.241	5.973
Balance:					
Balancesum	36.847	46.127	31.229	22.943	19.390
Investeringer i materielle anlægsaktiver	325	0	0	0	1.140
Egenkapital	28.158	34.417	27.929	20.821	17.680
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	5,1	17,4	67,5	56,1	90,9
Soliditetsgrad	76,4	74,6	89,4	90,8	91,2
Egenkapitalforrentning	-20,0	25,3	29,6	16,8	40,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Workwear Group ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handelsvirksomhed, herunder salg af arbejdstøj og sko m.m. samt ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for modervirksomheden udgør 52 t.kr. mod 54 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.258 t.kr. mod 7.887 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2021 forventede et ordinært resultat efter skat på 10.000 t.kr.

Regnskabsåret har været præget af omkostninger til opbygning af Image Kompagniet ApS, hvor man først forventer positiv drift om 2-3 år. Som følge heraf har selskabet valgt af foretage nedskrivning af koncerngoodwill med 2,6 mio. kr. Samtidig er indtjeningen i DK Multi-Wear ApS faldet. Selskabet har i regnskabsåret øget aktivitetsniveauet i et ellers svært marked. Aktivitetsstigningen er dog sket på bekostning af marketingsbidraget, hvilket er årsagen til, at det forventede resultat i DK Multi-Wear ApS ikke har kunnet realiseres.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer.

Kursrisici, der relaterer sig til kunde- og leverandørforhold, dækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at en løbende kurssikring af sådanne forhold ikke vil være optimal ud fra en samlet risiko- og omkostningsmæssig betragtning. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Den forventede udvikling

Selskabet har i løbet af regnskabsåret 2022 tilpasset omkostningerne til det faktiske aktivitetsniveau og forventer på denne baggrund et resultat for 2023 i størrelsesordenen ca. 3 - 5 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb styrket kapitalgrundlaget i Image Kompagniet ApS med 4 mio. kr. Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Workwear Group ApS 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.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Workwear Group ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Workwear Group ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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 dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Alene eksterne omkostninger der er afholdt, hvor omkostningen opfylder betingelserne for indregning som et aktiv, medtages.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives over 2-7 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 mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

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.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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 nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Workwear Group ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

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 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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
	50.095.743	53.261.610	51.824	53.634	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-45.077.751	-35.752.754	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.361.003	-6.112.778	-54.000	-54.000
	Driftsresultat	-4.343.011	11.396.078	-2.176	-366
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-5.944.200	7.936.769
	Andre finansielle indtægter	320.543	398.327	0	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-2.592.483	-1.548.431	-386.750	-135.621
	Resultat før skat	-6.614.951	10.245.974	-6.333.126	7.800.782
3	Skat af årets resultat	356.616	-2.358.940	74.789	86.252
4	Årets resultat	-6.258.335	7.887.034	-6.258.337	7.887.034

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	8.637.831	3.015.562	0	0
6	Goodwill	540.000	3.346.187	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	9.177.831	6.361.749	0	0
7	Grunde og bygninger	30.007.024	30.270.232	1.658.656	1.388.000
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.487.618	32.756.253	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	67.494.642	63.026.485	1.658.656	1.388.000
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	34.761.055	42.764.336
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000	0	0
11	Deposita	36.750	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	46.750	10.000	34.761.055	42.764.336
	Anlægsaktiver i alt	76.719.223	69.398.234	36.419.711	44.152.336
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	58.846.210	55.683.194	0	0
	Forudbetalinger for varer	1.040.300	1.369.250	0	0
	Varebeholdninger i alt	59.886.510	57.052.444	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.326.831	1.673.575	0	0
12	Udskudte skatteaktiver	0	0	85.675	1.343
	Tilgodehavende selskabsskat	326.000	0	326.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.877.779
	Andre tilgodehavender	1.311.624	1.701.616	0	0
13	Periodeafgrænsningsposter	2.748.146	552.128	0	0
	Tilgodehavender i alt	7.712.601	3.927.319	411.675	1.879.122

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Likvide beholdninger	1.795.886	7.805.632	16.005	95.427	
Omsætningsaktiver i alt	<u>69.394.997</u>	<u>68.785.395</u>	<u>427.680</u>	<u>1.974.549</u>	
Aktiver i alt	<u>146.114.220</u>	<u>138.183.629</u>	<u>36.847.391</u>	<u>46.126.885</u>	

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Passiver					
Egenkapital					
14	Virksomhedskapital	126.000	126.000	126.000	126.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	26.636.055	32.589.336
	Overført resultat	28.032.189	34.290.524	1.396.132	1.701.188
	Egenkapital i alt	28.158.189	34.416.524	28.158.187	34.416.524
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	1.136.334	1.491.845	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.136.334	1.491.845	0	0
Gældsforpligtelser					
16	Gæld til realkreditinstitutter	13.154.728	10.260.978	0	0
17	Kreditinstitutter i øvrigt	3.610.708	4.635.272	262.420	330.725
18	Leasingforpligtelser	31.282.335	23.309.019	0	0
19	Anden gæld	1.530.972	1.499.483	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	49.578.743	39.704.752	262.420	330.725
	Kortfristet del af langfristet gæld	4.633.981	3.954.532	67.839	66.089
	Gæld til pengeinstitutter	38.699.920	25.313.115	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	121.101	85.421	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.625.121	18.146.152	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7.774.401	8.981.678
	Selskabsskat	0	1.152.543	0	1.152.543
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	134.826
	Anden gæld	10.160.831	13.918.745	584.544	1.044.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	67.240.954	62.570.508	8.426.784	11.379.636
	Gældsforpligtelser i alt	116.819.697	102.275.260	8.689.204	11.710.361
	Passiver i alt	146.114.220	138.183.629	36.847.391	46.126.885

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>

Virksomhedens væsentligste aktiviteter**20** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**21** Eventualposter**22** Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	126.000	0	27.403.490	400.000	27.929.490
Resultatandel	0	0	6.887.034	-400.000	6.487.034
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Egenkapital 1. januar 2022	126.000	0	34.290.524	0	34.416.524
Resultatandel	0	0	-6.258.335	0	-6.258.335
	126.000	0	28.032.189	0	28.158.189

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	126.000	25.740.211	1.663.279	400.000	27.929.490
Resultatandel	0	6.849.125	37.909	-400.000	6.487.034
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Egenkapital 1. januar 2022	126.000	32.589.336	1.701.188	0	34.416.524
Resultatandel	0	-5.953.281	-305.056	0	-6.258.337
	126.000	26.636.055	1.396.132	0	28.158.187

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	-6.258.335	7.887.034
23 Reguleringer	11.276.327	9.667.878
24 Ændring i driftskapital	-14.536.612	-12.320.939
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-9.518.620	5.233.973
Renteindbetalinger og lignende	60.099	35.830
Renteudbetalinger og lignende	-2.572.444	-1.548.431
Pengestrøm fra ordinær drift	-12.030.965	3.721.372
Betalt selskabsskat	-1.477.438	-2.309.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-13.508.403	1.412.372
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-6.663.392	-6.733.548
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.981.849	-17.350.752
Salg af materielle anlægsaktiver	0	34.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-36.750	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.681.991	-24.050.300
Optagelse af langfristet gæld	15.030.635	9.013.680
Afdrag på langfristet gæld	-4.477.195	-2.456.924
Betalt udbytte	0	-1.400.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	13.386.805	17.488.699
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	23.940.245	22.645.455
Ændring i likvider	-6.250.149	7.527
Likvider 1. januar	7.805.632	7.435.607
Valutakursreguleringer (likvider)	240.403	362.498
Likvider 31. december	1.795.886	7.805.632
Likvider		
Likvide beholdninger	1.795.886	7.805.632
Likvider 31. december	1.795.886	7.805.632

Noter

	Koncern			
	2022	2021	2022	2021
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	37.847.391	30.138.347		
Pensioner	4.928.368	3.789.576		
Andre omkostninger til social sikring	1.162.640	810.342		
Personalemkostninger i øvrigt	1.139.352	1.014.489		
	45.077.751	35.752.754		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	100	85		
	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	377.073	155.379
Andre finansielle omkostninger	2.592.483	1.548.431	9.677	-19.758
	2.592.483	1.548.431	386.750	135.621
	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	1.639.968	0	-24.779
Årets regulering af udskudt skat	-355.511	718.973	-73.684	224
Regulering af tidligere års skat	-1.105	-1	-1.105	-61.697
	-356.616	2.358.940	-74.789	-86.252

Noter

	Modervirksomhed	
	2022	2021
4. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.953.281	6.849.125
Overføres til overført resultat	0	37.909
Disponeret fra overført resultat	-305.056	0
Disponeret i alt	-6.258.337	7.887.034

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	7.337.382	4.321.820
Tilgang i årets løb	6.063.392	3.015.562
Afgang i årets løb	-4.321.820	0
Kostpris 31. december	9.078.954	7.337.382
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.321.820	-3.111.467
Årets afskrivninger	-441.123	-1.210.353
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.321.820	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-441.123	-4.321.820
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.637.831	3.015.562

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af ny version af hjemmeside og webshop.

Noter

	Koncern			
	31/12 2022	31/12 2021		
6. Goodwill				
Kostpris 1. januar	3.717.986			0
Tilgang i årets løb	600.000			3.717.986
Kostpris 31. december	4.317.986			3.717.986
Af- og nedskrivninger 1. januar	-371.799			0
Årets afskrivninger	-803.597			-371.799
Årets nedskrivninger	-2.602.590			0
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.777.986			-371.799
Regnskabsmæssig værdi 31. december	540.000			3.346.187
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	34.753.574	29.773.220	1.620.000	1.620.000
Tilgang i årets løb	1.095.630	4.980.353	324.656	0
Kostpris 31. december	35.849.204	34.753.573	1.944.656	1.620.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.483.341	-3.258.742	-232.000	-178.000
Årets afskrivninger	-1.358.839	-1.224.599	-54.000	-54.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-5.842.180	-4.483.341	-286.000	-232.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.007.024	30.270.232	1.658.656	1.388.000
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	615.785	0	0	0

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	38.864.325	26.988.196
Tilgang i årets løb	8.886.219	12.370.399
Afgang i årets løb	0	-494.270
Kostpris 31. december	47.750.544	38.864.325
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.108.072	-3.095.383
Årets afskrivninger	-4.154.854	-3.336.861
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	324.172
Af- og nedskrivninger 31. december	-10.262.926	-6.108.072
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.487.618	32.756.253
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	34.273.360	27.117.238

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	10.175.000	2.175.000
Tilgang i årets løb	0	8.000.000
Afgang i årets løb	-2.050.000	0
Kostpris 31. december	8.125.000	10.175.000
Opskrivninger 1. januar	32.961.135	25.652.567
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.343.714	8.893.522
Årets tilbageførsler på afgang	-9.081	0
Udbytte	0	-1.000.000
Forskydning i intern avance på varebeholdninger	-254.299	-584.954
Opskrivninger 31. december	30.354.041	32.961.135
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-371.799	0
Årets afskrivninger på goodwill	-3.346.187	-371.799
Afskrivninger på goodwill 31. december	-3.717.986	-371.799
Regnskabsmæssig værdi 31. december	34.761.055	42.764.336

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DK Multi-Wear ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	35.524.103	1.256.563
NewTurn ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	0	29.848
Image Kompagniet ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	178.153	-3.630.125
		35.702.256	-2.343.714

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	10.000	10.000
Kostpris 31. december	10.000	10.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.000	10.000

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
11. Deposita		
Tilgang i årets løb	36.750	0
Kostpris 31. december	36.750	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	36.750	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
12. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar	0	0	1.343	1.567
Udskudt skat af årets resultat	0	0	84.332	-224
	0	0	85.675	1.343

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

14. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 126 anparter á 1.000 kr. og multipla heraf.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	1.491.845	1.130.549	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-355.511	361.296	0	0
	1.136.334	1.491.845	0	0

Noter

	Koncern			
	31/12 2022	31/12 2021		
16. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	13.828.121	10.802.906		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-673.393</u>	<u>-541.928</u>		
	13.154.728	10.260.978		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>10.339.397</u>	<u>8.036.299</u>		
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
17. Kreditinstitutter i øvrigt				
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	4.398.133	5.775.482	330.259	396.814
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-787.425</u>	<u>-1.140.210</u>	<u>-67.839</u>	<u>-66.089</u>
	3.610.708	4.635.272	262.420	330.725
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.239.715</u>	<u>1.864.297</u>	<u>0</u>	<u>54.509</u>
			Koncern	
			31/12 2022	31/12 2021
18. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt			34.455.498	25.581.413
Heraf forfalder inden for 1 år			<u>-3.173.163</u>	<u>-2.272.394</u>
			31.282.335	23.309.019
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år			<u>17.611.317</u>	<u>13.627.398</u>
			Koncern	
			31/12 2022	31/12 2021
19. Anden gæld				
Anden gæld i alt			1.530.972	1.499.483
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år			<u>1.365.106</u>	<u>1.337.028</u>

Noter

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 13.828 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 28.348 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 35.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	59.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.214
Immaterielle anlægsaktiver	8.638

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 34.889 t.kr., jævnfør note 8, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 34.455 t.kr.

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået leasingkontrakter med udløb i 2023 og 2024, som har en samlet restleasingydelse på ca. 1.300 t.kr.

Koncernen har indgået lejekontrakter med en årlig husleje på 147 t.kr. Huslejen i uopsigelsesperioden er 37 t.kr.

Koncernen har indgået kontrakter med en årlig forpligtelse på 3.982 t.kr. Forpligtelsen i uopsigelsesperioden er 7.963 t.kr.

Moderselskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 43.103 t.kr.

Moderselskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders realkreditinstitutter. De tilknyttede virksomheders gæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 3.454 t.kr.

Noter

21. Eventualposter (fortsat)

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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tommy Søndergaard, Kildsigvej 12, 6971 Spjald

Hovedanpartshaver

Transaktioner

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

	Koncern	
	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
23. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.361.003	6.158.834
Andre finansielle indtægter	-320.543	-398.327
Øvrige finansielle omkostninger	2.592.483	1.548.431
Skat af årets resultat	-356.616	2.358.940
	<u>11.276.327</u>	<u>9.667.878</u>

	Koncern	
	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
24. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.834.066	-20.816.594
Ændring i tilgodehavender	-3.459.282	-1.721.414
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-8.243.264	10.217.069
	<u>-14.536.612</u>	<u>-12.320.939</u>