

Thorlund Skou A/S
Bjerringbrovej 10, Tange, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 32 64 83 47

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2022

Henrik M. Skou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Thorlund Skou 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. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 17. februar 2022

Direktion

Lars Thorlund

Bestyrelse

Henrik Magnus Skou
formand

Lars Thorlund

Per Anker-Møller Fisker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Thorlund Skou A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thorlund Skou A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af 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.

Ikast, den 17. februar 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorlund Skou A/S Bjerringbrovej 10, Tange 8850 Bjerringbro Hjemmeside: www.thorlundskou.dk E-mail: info@thorlundskou.dk CVR-nr.: 32 64 83 47 Stiftet: 7. december 2009 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Magnus Skou, formand Lars Thorlund Per Anker-Møller Fisker
Direktion	Lars Thorlund
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Handelsbanken, Jernbanegade 4, 9000 Aalborg
Dattervirksomheder	Thorlund Skou Brande ApS, Viborg Løgstrup Træindustri ApS, Viborg NUP A/S, Roskilde

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	102.563	46.665	30.434	34.104	24.187
Resultat af primær drift	71.545	23.572	13.025	16.236	11.390
Finansielle poster, netto	5	-236	-138	315	-43
Årets resultat	55.749	20.825	10.624	12.798	8.826
Balance:					
Balancesum	138.027	92.325	68.302	60.879	45.842
Investeringer i materielle anlægsaktiver	440	2.797	2.518	688	1.366
Egenkapital	104.892	64.837	49.208	43.533	31.859
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	45.580	29.933	4.001	22.008	3.263
Investeringsaktivitet	-437	-2.797	-2.750	-2.752	-1.366
Finansieringsaktivitet	-64.112	-8.841	-5.463	-2.405	-2.500
Pengestrømme i alt	-18.969	18.295	-4.212	16.851	-603
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	33	29	27	18
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	379,9	282,1	297,2	302,8	256,7
Soliditetsgrad	71,9	66,2	68,8	68,7	69,5
Egenkapitalforrentning	66,3	35,3	23,0	33,8	55,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af handel, import og distribution af trælast.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 76.209 t.kr. mod 31.540 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 53.155 t.kr. mod 19.102 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som anført i note 12 har koncernen for at minimere renteomkostningerne indbetalt 48.233 t.kr. på koncernens skattekonti, hvilke beløb er fragået koncernens likvide beholdninger. Koncernens reelle likvide beholdninger er således 55.340 t.kr. og ikke 7.107 t.kr. som anført i balancen.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Der skønnes ikke at være risici ud over almindeligt forekommende inden for virksomhedens branche.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et resultat på samme niveau som regnskabsåret 2020 for året 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncernen har i regnskabsåret, på grund af en præciseret fortolkning, reklassificeret kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter i pengestrømsopgørelsen. Tidligere blev kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter præsenteret som en del af selskabets likvider. Fremover vil de blive præsenteret som en del af finansieringsaktiviteten. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for sidste år i overensstemmelse hermed. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter udgør pr. 31. december 2021 76 t.kr. og pr. 31. december 2020 92 t.kr.

Årsrapporten er, udover ovenstående, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thorlund Skou A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Thorlund Skou A/S 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 handelsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets 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

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.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Bygninger	5-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Thorlund Skou A/S hæfter som administrationselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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		Moderselskab		
	2021	2020	2021	2020	
	102.562.570	46.664.927	76.208.765	31.539.807	
1	Personaleomkostninger	-29.742.107	-21.194.562	-19.436.196	-13.561.647
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.275.207	-1.187.951	-146.595	-134.028
	Andre driftsomkostninger	0	-710.899	0	0
	Driftsresultat	71.545.256	23.571.515	56.625.974	17.844.132
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.796.861	5.136.333
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	225.605	240.477
	Andre finansielle indtægter	104.517	73.906	99.973	70.987
2	Øvrige finansielle omkostninger	-99.832	-309.906	-45.676	-204.736
	Resultat før skat	71.549.941	23.335.515	65.702.737	23.087.193
3	Skat af årets resultat	-15.801.114	-2.510.741	-12.547.898	-3.985.456
4	Årets resultat	55.748.827	20.824.774	53.154.839	19.101.737
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Thorlund Skou A/S	53.154.839	19.101.737		
	Minoritetsinteresser	2.593.988	1.723.037		
		55.748.827	20.824.774		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	107.000	214.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	107.000	214.000	0	0
6	Grunde og bygninger	15.797.478	16.273.123	680.661	708.443
7	Produktionsanlæg og maskiner	1.152.762	1.288.610	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.070	330.564	212.070	330.564
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.162.310	17.892.297	892.731	1.039.007
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.846.502	7.955.641
10	Deposita	52.200	52.200	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52.200	52.200	14.846.502	7.955.641
	Anlægsaktiver i alt	17.321.510	18.158.497	15.739.233	8.994.648

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
Note	2021	2020	2021	2020	2020
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer	397.089	254.773	0	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	30.755.089	21.035.743	30.755.089	21.011.304	21.011.304
Forudbetalinger for varer	1.810.247	1.666.106	1.563.124	1.646.383	1.646.383
Varebeholdninger i alt	<u>32.962.425</u>	<u>22.956.622</u>	<u>32.318.213</u>	<u>22.657.687</u>	<u>22.657.687</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.263.554	22.728.719	20.758.561	15.626.921	15.626.921
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.261.010	12.259.202	12.259.202
11 Udskudte skatteaktiver	0	1.971.860	213.900	163.300	163.300
Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	256.044	256.044
12 Andre tilgodehavender	50.222.196	365.906	37.721.369	0	0
13 Periodeafgrænsningsposter	150.381	67.270	110.473	67.270	67.270
Tilgodehavender i alt	<u>80.636.131</u>	<u>25.133.755</u>	<u>70.065.313</u>	<u>28.372.737</u>	<u>28.372.737</u>
Likvide beholdninger	<u>7.107.091</u>	<u>26.076.582</u>	<u>3.153.171</u>	<u>19.805.378</u>	<u>19.805.378</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>120.705.647</u>	<u>74.166.959</u>	<u>105.536.697</u>	<u>70.835.802</u>	<u>70.835.802</u>
Aktiver i alt	<u>138.027.157</u>	<u>92.325.456</u>	<u>121.275.930</u>	<u>79.830.450</u>	<u>79.830.450</u>

Balance 31. december

Passiver					
Note	Koncern		Moderselskab		
	2021	2020	2021	2020	
Egenkapital					
14	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	12.529.317	5.638.456
	Overført resultat	68.768.975	45.614.135	56.239.657	39.975.679
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	30.000.000	15.000.000	30.000.000	15.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	99.268.975	61.114.135	99.268.974	61.114.135
	Minoritetsinteresser	5.622.709	3.722.721	0	0
	Egenkapital i alt	104.891.684	64.836.856	99.268.974	61.114.135
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	333.640	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	333.640	0	0	0
Gældsforpligtelser					
15	Gæld til realkreditinstitutter	1.031.849	1.201.842	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.031.849	1.201.842	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	174.082	173.215	0	0
Gæld til pengeinstitutter	76.246	92.169	40.729	91.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.053.798	11.401.771	10.775.466	8.443.160
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	329.615
Selskabsskat	902.632	59.106	5.516	0
16 Anden gæld	16.563.226	14.552.497	11.185.245	9.852.522
17 Periodeafgrænsningsposter	0	8.000	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.769.984</u>	<u>26.286.758</u>	<u>22.006.956</u>	<u>18.716.315</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>32.801.833</u>	<u>27.488.600</u>	<u>22.006.956</u>	<u>18.716.315</u>
Passiver i alt	<u>138.027.157</u>	<u>92.325.456</u>	<u>121.275.930</u>	<u>79.830.450</u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>Minoritetsinte- resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.						
januar 2020	500.000	0	41.512.398	5.000.000	2.195.684	49.208.082
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.000.000	-196.000	-5.196.000
Resultatandel	0	0	4.101.737	15.000.000	1.723.037	20.824.774
Egenkapital 1.						
januar 2021	500.000	0	45.614.135	15.000.000	3.722.721	64.836.856
Udloddet udbytte	0	0	0	-15.000.000	-694.000	-15.694.000
Resultatandel	0	0	23.154.840	30.000.000	2.593.988	55.748.828
	500.000	0	68.768.975	30.000.000	5.622.709	104.891.684

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	706.123	40.806.275	5.000.000	47.012.398
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Resultatandel	0	4.932.333	-830.596	15.000.000	19.101.737
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	5.638.456	39.975.679	15.000.000	61.114.135
Udloddet udbytte	0	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Resultatandel	0	6.890.861	16.263.978	30.000.000	53.154.839
	500.000	12.529.317	56.239.657	30.000.000	99.268.974

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021	2020
Årets resultat	55.748.827	20.824.774
21 Reguleringer	17.070.619	3.934.692
22 Ændring i driftskapital	-14.592.283	9.907.491
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	58.227.163	34.666.957
Renteindbetalinger og lignende	104.518	73.906
Renteudbetalinger og lignende	-99.832	-309.906
Pengestrøm fra ordinær drift	58.231.849	34.430.957
Betalt selskabsskat	-12.652.088	-4.498.007
Pengestrømme fra driftsaktivitet	45.579.761	29.932.950
Køb af materielle anlægsaktiver	-440.403	-2.797.181
Salg af materielle anlægsaktiver	3.200	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-437.203	-2.797.181
Afdrag på langfristet gæld	-169.126	-168.285
Betalt udbytte	-15.694.000	-5.196.000
Forøgelse af indestående på skattekonti	-48.233.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-15.923	-3.476.775
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-64.112.049	-8.841.060
Ændring i likvider	-18.969.491	18.294.709
Likvider 1. januar	26.076.582	7.781.873
Likvider 31. december	7.107.091	26.076.582
Likvider		
Likvide beholdninger	7.107.091	26.076.582
Likvider 31. december	7.107.091	26.076.582

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	27.298.265	19.381.529	18.112.501	12.503.659
Pensioner	2.051.742	1.459.874	1.107.427	826.466
Andre omkostninger til social sikring	392.100	353.159	216.268	231.522
	29.742.107	21.194.562	19.436.196	13.561.647
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	33	19	18

Koncernen har i henhold til ÅRL § 98 b valgt ikke at vise ledelsesaflønningen.

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	99.832	309.906	45.676	204.736
	99.832	309.906	45.676	204.736
3. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	13.502.632	4.146.703	12.605.516	3.959.956
Årets regulering af udskudt skat	2.305.500	-1.635.962	-50.600	25.500
Regulering af tidligere års skat	-7.018	0	-7.018	0
	15.801.114	2.510.741	12.547.898	3.985.456

Noter

	Moderselskab	
	2021	2020
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.890.861	4.932.333
Udbytte for regnskabsåret	30.000.000	15.000.000
Overføres til overført resultat	16.263.978	0
Disponeret fra overført resultat	0	-830.596
Disponeret i alt	53.154.839	19.101.737
	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	535.000	535.000
Kostpris 31. december	535.000	535.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-321.000	-214.000
Årets af-/nedskrivninger	-107.000	-107.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-428.000	-321.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	107.000	214.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	21.384.854	18.750.621	833.462	833.462
Tilgang i årets løb	298.005	2.634.233	0	0
Kostpris 31. december	21.682.859	21.384.854	833.462	833.462
Af- og nedskrivninger 1. januar	-5.111.731	-4.401.642	-125.019	-97.237
Årets af-/nedskrivninger	-773.650	-710.089	-27.782	-27.782
Af- og nedskrivninger 31. december	-5.885.381	-5.111.731	-152.801	-125.019
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.797.478	16.273.123	680.661	708.443

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	8.137.899	8.104.951
Tilgang i årets løb	142.396	32.948
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 31. december	8.255.295	8.137.899
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.849.289	-6.589.099
Årets afskrivninger	-275.744	-260.190
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	22.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-7.102.533	-6.849.289
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.152.762	1.288.610

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	3.360.224	3.230.224	2.968.212	2.838.212
Tilgang i årets løb	0	130.000	0	130.000
Kostpris 31. december	3.360.224	3.360.224	2.968.212	2.968.212
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.029.660	-2.918.988	-2.637.648	-2.531.402
Årets afskrivninger	-118.494	-110.672	-118.494	-106.246
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.148.154	-3.029.660	-2.756.142	-2.637.648
Regnskabsmæssig værdi 31. december	212.070	330.564	212.070	330.564

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2021	31/12 2020
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	163.300	188.800
Udskudt skat af årets resultat	50.600	-25.500
	213.900	163.300

12. Andre tilgodehavender

Moderselskabet:

Af andre tilgodehavender udgør indestående på skattekontoen i alt 35.878 t.kr. mod 0 kr. sidste år.

Koncernregnskabet:

Af andre tilgodehavender udgør indestående på skattekontoen i alt 48.233 t.kr. mod 0 kr. sidste år.

	Moderselskab	
	31/12 2021	31/12 2020
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikringer mv.	110.473	67.270
	110.473	67.270

14. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar

	31/12 2021	31/12 2020
	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.205.931	1.375.057
Heraf forfalder inden for 1 år	-174.082	-173.215
	1.031.849	1.201.842
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	355.902	533.500

Noter

16. Anden gæld

Moderselskabet:

I anden gæld er indeholdt anden gæld end gæld til det offentlige og personale med 4.311 t.kr. mod 3.172 t.kr. sidste år.

Koncernregnskabet:

I anden gæld er indeholdt anden gæld end gæld til det offentlige og personale med 5.930 t.kr. mod 4.639 t.kr. sidste år.

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
17. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	8.000
	0	8.000

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Ingen.

Koncernregnskabet:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.235 t.kr., har koncernen givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.384 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 76 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 22.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.325

19. Eventualposter

Eventualaktiver

Moderselskabet:

Ingen.

Koncernregnskabet:

Ingen.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje er 1.200 t.kr., hvoraf 1.020 t.kr. vedrører lejeaftale med tilknyttet virksomhed.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 0 t.kr.

Koncernregnskabet:

Koncernen har indgået huslejekontrakter, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje er 438 t.kr.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 903 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

20. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere jf. ÅRL § 98 C, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.274.890	1.187.951
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-700	0
Andre finansielle indtægter	-104.517	-73.906
Øvrige finansielle omkostninger	99.832	309.906
Skat af årets resultat	15.801.114	2.510.741
	<u>17.070.619</u>	<u>3.934.692</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-10.005.803	3.502.692
Ændring i tilgodehavender	-9.241.236	-5.985.778
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.654.756	12.701.081
Ændring i anden gæld, langfristet	0	-310.504
	<u>-14.592.283</u>	<u>9.907.491</u>