

Thygesen & Birk Fabrics A/S
Marsvej 5, 7430 Ikast

CVR-nr. 32 94 20 91

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Jens Reno Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Thygesen & Birk Fabrics A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. juni 2024

Direktion

Jens Reno Møller

Bestyrelse

Rikke Møller

Dion Eriksen

Jens Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Thygesen & Birk Fabrics A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thygesen & Birk Fabrics A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Ikast, den 27. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thygesen & Birk Fabrics A/S Marsvej 5 7430 Ikast
	CVR-nr.: 32 94 20 91 Stiftet: 31. maj 2010 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Rikke Møller Dion Eriksen Jens Møller
Direktion	Jens Reno Møller
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank, Strøget 36, 7430 Ikast
Modervirksomhed	Birk Jersey of Denmark A/S, Ikast-Brande
Dattervirksomhed	Thygesen Fabrics Spolka z o.o, Lodz, Polen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion og salg af strikkede metervarer. Produktionen finder sted i selskabets domicil i Ikast, og i selskabets datterselskab i Lodz, Polen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.891 t.kr. mod 28.775 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.399 t.kr. mod 12.265 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende men dårligere end det forventede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thygesen & Birk Fabrics A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder. Årsrapporten er sidste år aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed, ændringen giver ikke anledning til regulering i regnskabet.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt 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 samt modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	6 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Der afskrives ikke på kunst.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

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

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

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 1-3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende års rapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thygesen & Birk Fabrics A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	17.891.147	28.775.067
2 Personaleomkostninger	-8.563.836	-9.126.972
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.670.559	-3.447.912
Andre driftsomkostninger	-426.621	-600.000
Resultat før finansielle poster	6.230.131	15.600.183
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	21.672	738.455
Andre finansielle indtægter	355.056	238.131
3 Øvrige finansielle omkostninger	-933.565	-1.014.267
Resultat før skat	5.673.294	15.562.502
4 Skat af årets resultat	-1.274.742	-3.297.272
Årets resultat	4.398.552	12.265.230
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	21.672	738.455
Udbytte for regnskabsåret	0	8.000.000
Overføres til overført resultat	4.376.880	3.526.775
Disponeret i alt	4.398.552	12.265.230

Balance 30. april

Aktiver		2024	2023
Note		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
5	Produktionsanlæg og maskiner	5.147.722	5.995.832
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.687.399	3.537.437
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	37.938	37.938
8	Indretning af lejede lokaler	644.816	956.579
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.517.875</u>	<u>10.527.786</u>
9	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.758.056	2.609.591
10	Deposita	247.500	247.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.005.556</u>	<u>2.857.091</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.523.431</u>	<u>13.384.877</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	9.213.407	10.416.138
	Varer under fremstilling	2.911.204	3.095.429
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.190.566	4.080.904
	Varebeholdninger i alt	<u>15.315.177</u>	<u>17.592.471</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.255.840	15.312.665
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000	2.000
	Udskudte skatteaktiver	172.600	150.200
	Andre tilgodehavender	842.721	1.633.040
	Periodeafgrænsningsposter	140.013	145.748
	Tilgodehavender i alt	<u>11.413.174</u>	<u>17.243.653</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.787.403</u>	<u>15.892.655</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.515.754</u>	<u>50.728.779</u>
	Aktiver i alt	<u>53.039.185</u>	<u>64.113.656</u>

Balance 30. april

Passiver		2024	2023
Note		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	7.500.000	7.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.651.256	2.502.791
	Overført resultat	10.523.690	6.146.810
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	8.000.000
	Egenkapital i alt	<u>20.674.946</u>	<u>24.149.601</u>
Gældsforpligtelser			
12	Leasingforpligtelser	1.719.768	1.510.074
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.719.768</u>	<u>1.510.074</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.893.831	4.453.937
	Gæld til factoringsselskab	9.535.929	12.514.638
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.653.043	5.538.293
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.544.602	11.414.024
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.319	10.591
	Selskabsskat	1.281.742	3.509.572
	Anden gæld	709.005	1.012.926
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.644.471</u>	<u>38.453.981</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>32.364.239</u>	<u>39.964.055</u>
	Passiver i alt	<u>53.039.185</u>	<u>64.113.656</u>

1 Særlige poster

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	7.500.000	1.717.973	2.620.035	12.000.000	23.838.008
Udloddet udbytte	0	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Resultatandel	0	738.455	3.526.775	8.000.000	12.265.230
Valutakursreguleringer	0	49.835	0	0	49.835
Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed	0	-3.472	0	0	-3.472
Egenkapital 1. maj 2023	7.500.000	2.502.791	6.146.810	8.000.000	24.149.601
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Resultatandel	0	21.672	4.376.880	0	4.398.552
Valutakursreguleringer	0	161.693	0	0	161.693
Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed	0	-34.900	0	0	-34.900
	7.500.000	2.651.256	10.523.690	0	20.674.946

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>600.000</u>
	<u>0</u>	<u>600.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-600.000</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>-600.000</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.653.722	8.279.352
Pensioner	758.671	694.575
Andre omkostninger til social sikring	<u>151.443</u>	<u>153.045</u>
	<u>8.563.836</u>	<u>9.126.972</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>15</u>
--	-----------	-----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	209.185	169.707
Andre finansielle omkostninger	<u>724.380</u>	<u>844.560</u>
	<u>933.565</u>	<u>1.014.267</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.270.192	3.509.572
Årets regulering af udskudt skat	-22.400	-212.300
Regulering af skat for tidligere år	26.950	0
	<u>1.274.742</u>	<u>3.297.272</u>
	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj	25.395.199	22.142.753
Tilgang i årets løb	1.417.134	3.252.446
Afgang i årets løb	-280.000	0
Kostpris 30. april	<u>26.532.333</u>	<u>25.395.199</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-19.399.367	-16.661.983
Årets afskrivninger	-1.985.244	-2.737.384
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-21.384.611</u>	<u>-19.399.367</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>5.147.722</u>	<u>5.995.832</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.328.749</u>	<u>2.476.557</u>

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	4.202.877	5.015.237
Tilgang i årets løb	1.370.000	125.500
Afgang i årets løb	<u>-993.438</u>	<u>-937.860</u>
Kostpris 30. april	<u>4.579.439</u>	<u>4.202.877</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-665.440	-777.031
Årets afskrivninger	-247.850	-419.863
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>21.250</u>	<u>531.454</u>
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-892.040</u>	<u>-665.440</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>3.687.399</u>	<u>3.537.437</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.913.698</u>	<u>3.101.292</u>
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. maj	<u>1.275.875</u>	<u>1.275.875</u>
Kostpris 30. april	<u>1.275.875</u>	<u>1.275.875</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-1.237.937	-637.937
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-600.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-1.237.937</u>	<u>-1.237.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>37.938</u>	<u>37.938</u>

Noter

	30/4 2024	30/4 2023
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. maj	2.823.777	1.786.951
Tilgang i årets løb	357.540	1.036.826
Afgang i årets løb	-231.838	0
Kostpris 30. april	2.949.479	2.823.777
Af- og nedskrivninger 1. maj	-1.867.198	-1.576.533
Årets afskrivninger	-437.465	-290.665
Af- og nedskrivninger 30. april	-2.304.663	-1.867.198
Regnskabsmæssig værdi 30. april	644.816	956.579
9. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	106.800	106.800
Kostpris 30. april	106.800	106.800
Opskrivninger 1. maj	2.502.791	1.717.973
Omregning til valutakurs	161.693	49.835
Årets resultat	21.672	738.455
Egenkapitalbevægelse i tilknyttede virksomhed	-34.900	-3.472
Opskrivninger 30. april	2.651.256	2.502.791
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.758.056	2.609.591
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Thygesen Fabrics Spolka z o.o	Lodz, Polen	100 %
10. Deposita		
Kostpris 1. maj	247.500	247.500
Kostpris 30. april	247.500	247.500
Regnskabsmæssig værdi 30. april	247.500	247.500

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
11. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 6.249 a-aktier a 1.000 kr. og 6.251 b-aktier a 1.000 kr.		
12. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	5.613.599	5.964.011
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-3.893.831</u>	<u>-4.453.937</u>
	<u>1.719.768</u>	<u>1.510.074</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på 0 t.kr., er der tinglyst ejerpantebrev i driftsinventar, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler med 8.100 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 3.864 t.kr.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 5.242 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. april 2024 udgør 5.614 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 11.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	15.315
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ekskl. factoring	720
Driftsmidler og inventar	3.864

Af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, er 9.536 t.kr. stillet til sikkerhed for factoringaftale. Dernæst indestår 9.560 t.kr. af selskabets likvide beholdninger på en deponeringskonto til sikkerhed for factoringaftale. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på 0 t.kr. er der givet sekundær transport i deponeringskontoen.

Noter

14. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en samlet årlige ydelse på 523 t.kr. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse pr. 30. april 2024 udgør 262 t.kr.

Selskabet har stillet bankgaranti for lejeforpligtelser i datterselskabet på 518 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Birk Jersey of Denmark A/S, CVR-nr. 13237948, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

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

Jens Reno Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Reno Møller

Direktør

ID: e152cc3f-6a99-4f4b-89c9-c39324279a5b

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 11:24:15

Underskrevet med MitID



Rikke Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rikke Breinholm Hedegaard Møller

Bestyrelsesmedlem

ID: 7a01e381-76fe-40bb-87c6-ab785581b7b0

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 13:07:57

Underskrevet med MitID



Dion Eriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dion Møberg Eriksen

Bestyrelsesmedlem

ID: 4328f03f-43e5-4bc6-9ea9-49c795f0c86c

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 21:25:51

Underskrevet med MitID



Jens Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Reno Møller

Bestyrelsesmedlem

ID: e152cc3f-6a99-4f4b-89c9-c39324279a5b

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 11:25:38

Underskrevet med MitID



Flemming Sillesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Sillesen

Revisor

ID: 43c2c595-1b55-43da-a5de-279339f24e51

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 07:59:27

Underskrevet med MitID



Jens Reno Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Reno Møller

Dirigent

ID: e152cc3f-6a99-4f4b-89c9-c39324279a5b

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 09:22:51

Underskrevet med MitID

