

HC af 1. oktober 2012 ApS
Bornholmsvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 35 23 28 34

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2023

Claus Bjerg Sørensen
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. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	23
Balance	24
Egenkapitalopgørelse for koncernen	28
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	29
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HC af 1. oktober 2012 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. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. februar 2023

Direktion

Claus Bjerg Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HC af 1. oktober 2012 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for HC af 1. oktober 2012 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ikast, den 9. februar 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen
statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	HC af 1. oktober 2012 ApS Bornholmsvej 1 7400 Herning CVR-nr.: 35 23 28 34 Stiftet: 29. april 2013 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Claus Bjerg Sørensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Dattervirksomheder	JEGI Holding ApS, Herning, Danmark CJG Ejendomme ApS, Herning, Danmark JBS Textile Group A/S, Herning, Danmark Dovre-JBS Undertøy AS, Lørenskog, Norge UAB Sparta Textile, Kazlu Ruda, Litauen Resteröds - JBS AB, Stockholm, Sverige HRT Textiles A/S, Herning, Danmark SC HRT Textiles, Lviv, Ukraine Niels Mikkelsens Trikotagefabrik Aktieselskab, Ikast-Brande Hviid Hviid by JBS ApS, Herning, Danmark

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	525.002	452.982	302.785	321.605	317.316
Bruttoresultat	178.971	166.821	101.811	109.750	105.421
Resultat af primær drift	46.411	58.492	17.006	17.070	17.728
Finansielle poster, netto	-2.430	726	79	-799	-982
Årets resultat	33.603	45.697	13.492	12.718	13.047
Balance:					
Balancesum	474.371	440.863	306.779	315.586	290.953
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-8.367	-6.365	-19.365	-11.438	-3.441
Egenkapital	251.583	227.783	180.165	166.979	158.212
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	660	650	343	361	275
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	34,1	36,8	33,6	34,1	33,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	8,8	12,9	5,6	5,3	5,6
Soliditetsgrad	53,0	51,7	58,7	52,9	54,4
Egenkapitalforrentning	14,0	22,4	7,8	7,8	8,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet har bestået i produktion, indkøb og afsætning af tekstilvarer.

Moderselskabets aktivitet er at være holdingselskab for tilknyttet virksomhed og investering i øvrigt.

Usædvanlige forhold

Som følge af krigen i Ukraine, hvorfra et af koncernens produktionsenheder gennem et ukrainsk selskab, er placeret, er der en større løbende risiko for tab. Pr. 30. september 2022 har selskabet værdier placeret i Ukraine for 9.422 t.kr. i henholdsvis anlægsaktiver samt lagervarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 525.002 t.kr. mod 452.982 t.kr. sidste år. Årets resultat før minoritetsinteresser blev et overskud på 33.603 t.kr. mod 45.697 t.kr. sidste år. Moderselskabets andel af årets resultat udgør 17.066 t.kr. mod 23.149 t.kr. sidste år.

Som led i en forenkling af koncernstrukturen er Connexion ApS fusioneret med JBS Textile Group A/S pr. 1. oktober 2022.

Årets aktivitet er som forventet forøget som følge af organisk vækst samt nyopkøbte selskaber i 2021 er med, med fuldt regnskabsår. Resultatet er lavere end forventet, hvilket blandt andet skyldes udvikling i USD kursen samt krigen i Ukraine.

Koncernen har pr. 1. oktober 2021 erhvervet 85 % af anparterne i Hviid Hviid by JBS ApS.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Ledelsen vurderer, at koncernen ikke er påvirket af særlige risici udover de almindelige forekommende risici i branchen. Nedenfor er redegjort for prisrisici, valutarisici og renterisici.

Prisrisici:

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges samt at sikre en til stadighed konkurrencedygtig pris.

Ledelsesberetning

Valutarisici

Kursregulering af investeringer i dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Der foretages ikke løbende dækning heraf.

Kursregulering af lån til dattervirksomheder i fremmed valuta indregnes direkte i resultatopgørelsen. Der foretages ikke løbende dækning heraf.

En del af koncernens varesalg foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende afdækning af en forholdsmæssig del af varesalget i NOK og SEK.

En del af koncernens varekøb foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende afdækning af en forholdsmæssig del af varekøbet, dog undtaget køb i EUR.

Renterisici

Da den rentebærende gæld har en variabel rente, vil ændring i renteniveauet have direkte effekt på resultatet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernen har efter regnskabsårets afslutning erhvervet aktiviteten i det hollandske børnetøjsfirma Tumble N Dry, der er placeret i nystiftet selskab i Holland.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets og koncernens finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernens aktivitet består i produktion, indkøb og salg af tekstilvarer. Produktionen sker på egne fabrikker i Litauen og Ukraine samt ved eksterne leverandører hovedsageligt fra Kina, Tyrkiet og Bangladesh med hvem, koncernen har mangeårige relationer. Fra kontorer i Norge, Sverige, Litauen, Ukraine og Danmark varetager medarbejderne design, produktion, indkøb, logistik og salg af koncernens produkter.

Koncernen efterlever FN's Global Compacts principper, og samtlige leverandører skal efterleve koncernens Code of Conduct.

Det primære tema for vores redegørelse nedenfor er at koncentrere redegørelsen om forhold, der knytter sig til medarbejder- og leverandørforhold.

Koncernen ønsker at udvikle sin kerneforretning og møde sine strategiske udfordringer på en økonomisk og samfundsmæssig ansvarlig måde. Dette betyder, at koncernen lever op til lovgivningen i de lande og lokalsamfund, hvor koncernen opererer, og koncernen vil gennemføre aktiviteter og indsatser af samfundsmæssig karakter for at opnå sine strategiske mål.

Ledelsesberetning

Koncernens etiske regelsæt er udgangspunkt for virksomhedens aktiviteter og omhandler blandt andet:

- * Overholdelse og støtte af internationalt anerkendte menneskerettigheder.
- * At støtte en opretholdelse af foreningsfriheden og anerkende retten til kollektiv forhandling.
- * At støtte afskaffelsen af alle former for tvangsarbejde.
- * At støtte afskaffelsen af børnearbejde.
- * At støtte afskaffelsen af diskrimination i relation til arbejds- og ansættelsesforhold.
- * At sikre et godt arbejdsmiljø.
- * At sikre miljøvenlighed og tage initiativ til at fremme miljømæssig ansvarlighed.
- * At støtte miljøvenlighed.
- * At handle i overensstemmelse med gældende konkurrencelov. Der tilbydes ikke eller modtages nogen form for bestikkelse.
- * At bidrage til etablering af bæredygtige energiløsninger og klimatilpasninger.
- * At ovenstående krav også stilles til vores samarbejdspartnere.

Miljøforhold – herunder klimapåvirkning

Politik

Koncernen ønsker at sikre miljøet og støtte samfundets interesse for miljøforbedringer ved en ansvarlig varetagelse af det interne og eksterne miljø.

Vi lægger vægt på ikke at belaste samfundet med unødvendige miljøbelastninger. Der er et stort fokus på at producere og servicere kunderne med en effektiv produktion og optimal logistik for derved at reducere miljøbelastningen.

Handlinger og resultater

Koncernen arbejder løbende med tiltag for en renere og mere miljøvenlig produktion med henblik på at minimere de negative følger for miljøet. Der har i 2020/21 ikke været påbud eller lignende fra miljømyndighederne.

Vores leverandører er pålagt at anvende de mest miljøvenlige varer, råmaterialer, metoder og teknologier, som kan anvendes, under hensyntagen til den bedste kvalitet. Koncernen vil, i det omfang det er muligt og rimeligt, understøtte en udvikling og anvendelse af renere teknologier og procedurer hos koncernens leverandører.

Koncernens eget fodaftryk i forhold til klima og miljø begrænser sig til rejseaktiviteter og mindre emissioner fra virksomhedens kontorer. Disse klima- og miljømæssige påvirkninger er så begrænsede, at de ikke vurderes at udgøre en risiko for hverken virksomhed eller det omkringliggende samfund.

Ledelsesberetning

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Koncernen tilstræber at være en af fagets bedste og mest attraktive arbejdspladser. Dette kræver, at vi konstant har fokus på alle aspekter i medarbejdernes hverdag – ikke mindst arbejdsmiljø, sikkerhed, trivsel og sundhed. Koncernen forsøger løbende at forbedre arbejdsmiljøet, medarbejderudviklingen og medarbejdertrivselen gennem samarbejdsudvalg og medarbejdersamtaler.

Handlinger og resultater

Koncernen har løbende fokus på, at medarbejderne ikke udsættes for unødvendig fysisk belastning med efterfølgende arbejdsskader til følge.

Vi har fokus på stressrelateret sygefravær, hvilket søges sikret ved overholdelse af EU lovgivning omkring en maksimal ugentlig arbejdstid på 48 timer på regelmæssig basis, og at den enkelte medarbejder har en fridag for hver 7-dages periode. Vi pålægger ikke vores ansatte overarbejde, og frivilligt overarbejde overstiger ikke 11 timer om ugen på regelmæssig basis.

Koncernens ansatte skal som minimum honoreres i forhold til nationale love omkring minimumslønnen, og det tilstræbes at give en løn over minimumskravene for at kunne tiltrække den bedste og mest stabile arbejdsstyrke. Lønnen skal altid være tilstrækkelig til at kunne dække medarbejdernes og deres familiers normale basisbehov.

Ved alle nyansættelser gennemgås og udleveres alle interne politikker og forhold omkring løn (overenskomster). Alle medarbejdere sikres en pensionsordning samt tilkøbes en sundhedsforsikring, så de hurtigt og effektivt kan få den rette behandling.

Menneskerettigheder

Politik

Koncernen har fokus på, at virksomhedens aktiviteter udøves med respekt for grundlæggende menneskerettigheder. Vi støtter og respekterer dermed beskyttelsen af internationalt proklamerede menneskerettigheder inden for virksomhedens indflydelsesområde. Dette skal være med til at sikre ordnede forhold.

Handling og resultater

Vi har ikke registreret nogen overtrædelser af menneskerettighederne i vores arbejde.

Bekæmpelse af korruption og bestikkelse

Politik

Koncernen tager stor afstand for alle former for korruption og bestikkelse. Det er en grundlæggende del af værdisættet i virksomheden, at koncernens medarbejdere er instrueret i ikke at modtage eller tilbyde værdier eller lignende med det formål at opnå uretmæssige fordele.

Handling og resultater

Der er ikke konstateret brud på reglerne.

Ledelsesberetning

Afslutning:

Koncernen vurderer, at dets CSR politik er tilfredsstillende i forhold til koncernens kerneforretning. Koncernens CSR politik udbygges og forbedres løbende i takt med samfundsudviklingen.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Som følge af, at koncernen er omfattet af reglerne for klasse C-virksomheder, er selskabet omfattet af reglerne om underrepræsenteret køn. Selskabet har ingen ansatte og kun en person i direktionen.

Udviklingsaktiviteter

Koncernens produkter udvikles og forbedres løbende.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

I koncernen respekterer og beskytter vi vores kunders, kollegaers og forretningspartners personlige rettigheder. Vi beskytter de personoplysninger, som vi modtager og behandler, og har implementeret sikkerhedspolitikker og retningslinjer herfor.

Vi er bevidste om, at digitaliseringen og ny teknologi udvikler sig hurtigt, hvorfor vi har en proaktiv tilgang til arbejdet med dataetik.

Vores brug af data er ansvarlig, hvilket betyder, at vi kun indsamler data fra pålidelige kilder og kun bruger disse til relevante forretningsformål.

Vi sælger ikke personlige data.

Koncernen overholder gældende GDPR lovgivning hvad angår oplysninger om kunder samt medarbejdere.

Den forventede udvikling

Det forventes, at koncernen kan udvikle deres position på markedet, og for indeværende regnskabsår forventes en aktivitet og resultat på niveau med årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HC af 1. oktober 2012 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden HC af 1. oktober 2012 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori HC af 1. oktober 2012 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 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.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere (konsolideringsmetoden)

Køb af tilknyttede virksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagne eventualforpligtelser indregnes i regnskabsposten Kapitalandele i tilknyttede virksomheder til dagsværdi i det omfang værdien kan måles pålideligt.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder. Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af tilknyttede virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelsen.

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes på kapitalandelen som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokeres til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt, indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Såfremt købesumallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb fra købte tilknyttede virksomheder, som følge af ændring i indregning og måling af de identificerede nettoaktiver, reguleres op til 12 måneder fra overtagelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indeholder kostprisen betingede vederlag måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende gennemføres betingede vederlag til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Koncernen 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.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger, 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

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varemærker

Varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Varemærker afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Goodwill

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 7 og 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-40 år	0-25 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år	0-35 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

Indretning af lejede lokaler

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

Leasingkontrakter

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.

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.

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 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 7-10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

HC af 1. oktober 2012 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

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

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.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
4	Nettoomsætning	525.001.889	452.981.750	0	0
	Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	21.161.588	48.937.513	0	0
	Andre driftsindtægter	3.197.957	5.415.360	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-308.934.670	-291.686.984	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-61.456.253	-48.827.081	-34.127	-32.501
	Bruttoresultat	178.970.511	166.820.558	-34.127	-32.501
5	Personaleomkostninger	-121.373.516	-99.489.903	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-11.185.561	-8.838.532	0	0
	Driftsresultat	46.411.434	58.492.123	-34.127	-32.501
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.938.013	23.095.201
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	204.527	107.458
	Andre finansielle indtægter	758.910	1.134.230	0	80
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.189.215	-408.056	-5.949	-5.845
	Resultat før skat	43.981.129	59.218.297	17.102.464	23.164.393
6	Skat af årets resultat	-10.378.465	-13.521.616	-36.168	-15.202
7	Årets resultat	33.602.664	45.696.681	17.066.296	23.149.191
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i HC af 1. oktober 2012 ApS	17.066.296	23.149.191		
	Minoritetsinteresser	16.536.368	22.547.490		
		33.602.664	45.696.681		

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
8	Varemærker	23.497	48.730	0	0
9	Goodwill	37.633.929	40.113.745	0	0
10	Udviklingsprojekter under udførelse	750.000	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>38.407.426</u>	<u>40.162.475</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Grunde og bygninger	45.805.372	44.699.485	0	0
12	Produktionsanlæg og maskiner	8.862.094	11.350.307	0	0
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.719.521	8.888.932	0	0
14	Materielle anlægsaktiver under udførelse	5.195	346.064	0	0
15	Indretning af lejede lokaler	1.147.148	1.448.257	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.539.330</u>	<u>66.733.045</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	120.532.997	112.667.380
17	Andre tilgodehavender	403.655	403.639	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>403.655</u>	<u>403.639</u>	<u>120.532.997</u>	<u>112.667.380</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>104.350.411</u>	<u>107.299.159</u>	<u>120.532.997</u>	<u>112.667.380</u>

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	35.679.123	30.630.747	0	0
	Varer under fremstilling	8.533.279	7.590.875	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	197.321.907	177.811.490	0	0
	Varebeholdninger i alt	241.534.309	216.033.112	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.294.590	97.559.551	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	13.718.526	5.468.999
	Udskudte skatteaktiver	159.120	106.182	0	0
	Andre tilgodehavender	4.657.902	1.089.427	0	0
18	Periodeafgrænsningsposter	5.379.498	5.980.023	0	0
	Tilgodehavender i alt	101.491.110	104.735.183	13.718.526	5.468.999
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.651.900	11.049.309	0	0
	Værdipapirer i alt	9.651.900	11.049.309	0	0
	Likvide beholdninger	17.342.873	1.746.724	2.322	70
	Omsætningsaktiver i alt	370.020.192	333.564.328	13.720.848	5.469.069
	Aktiver i alt	474.370.603	440.863.487	134.253.845	118.136.449

Balance 30. september

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Egenkapital					
19	Virksomhedskapital	80.000	80.000	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	63.226.704	55.361.087
	Reserve for valutakursomregning	-161.363	191.235	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	155.606	781.005	0	0
	Overført resultat	<u>133.801.744</u>	<u>116.735.448</u>	<u>70.569.283</u>	<u>62.346.600</u>
	Egenkapital før minoritetsinteresser	133.875.987	117.787.688	133.875.987	117.787.687
	Minoritetsinteresser	<u>117.707.062</u>	<u>109.995.428</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>251.583.049</u>	<u>227.783.116</u>	<u>133.875.987</u>	<u>117.787.687</u>
Hensatte forpligtelser					
20	Hensættelser til udskudt skat	<u>8.801.793</u>	<u>7.888.421</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.801.793</u>	<u>7.888.421</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser					
21	Gæld til realkreditinstitutter	32.319.614	34.287.200	0	0
22	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>4.200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.319.614</u>	<u>38.487.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	1.982.153	6.352.775	0	0
Gæld til pengeinstitutter	88.995.352	32.533.673	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	527.594	444.355	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000.201	40.490.546	36.250	36.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.184	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.970.803	4.445.557	303.256	297.310
Selskabsskat	8.697.366	13.009.765	36.168	15.202
Anden gæld	42.492.678	69.428.079	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>181.666.147</u>	<u>166.704.750</u>	<u>377.858</u>	<u>348.762</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>213.985.761</u>	<u>205.191.950</u>	<u>377.858</u>	<u>348.762</u>
Passiver i alt	<u>474.370.603</u>	<u>440.863.487</u>	<u>134.253.845</u>	<u>118.136.449</u>

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 23 Oplysninger om dagsværdi
- 24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 25 Eventualposter
- 26 Finansielle risici
- 27 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Reserve for valutakurs- omregning	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført re- sultat	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. oktober							
2020	80.000	0	0	0	93.586.257	86.498.755	180.165.012
Resultatandel	0	0	0	0	23.149.191	22.547.490	45.696.681
Årets regulering af							
sikringsinstrumenter til							
dagsværdi	0	0	0	1.001.288	0	977.543	1.978.831
Valutakursreguleringer	0	0	191.235	0	0	186.700	377.935
Skat af							
sikringsinstrumenter	0	0	0	-220.283	0	-215.060	-435.343
Egenkapital 1. oktober							
2021	80.000	0	191.235	781.005	116.735.448	109.995.428	227.783.116
Resultatandel	0	0	0	0	17.066.296	16.536.368	33.602.664
Årets regulering af							
sikringsinstrumenter til							
dagsværdi	0	0	0	-801.794	0	-783.092	-1.584.886
Valutakursreguleringer	0	0	-352.598	0	0	-344.370	-696.968
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-7.905.600	-7.905.600
Regulering ved køb af							
minoritet	0	0	0	0	0	36.048	36.048
Skat af							
sikringsinstrumenter	0	0	0	176.395	0	172.280	348.675
	80.000	0	-161.363	155.606	133.801.744	117.707.062	251.583.049

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	31.293.647	62.292.610	93.666.257
Resultatandel	0	23.095.201	53.990	23.149.191
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	0	972.239	0	972.239
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	55.361.087	62.346.600	117.787.687
Resultatandel	0	16.938.013	128.283	17.066.296
Udloddet udbytte	0	-8.094.400	8.094.400	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	0	-977.996	0	-977.996
	80.000	63.226.704	70.569.283	133.875.987

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	33.602.664	45.696.681
28 Reguleringer	22.321.356	23.729.897
29 Ændring i driftskapital	-48.790.814	-51.914.763
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.133.206	17.511.815
Renteindbetalinger og lignende	758.910	169.717
Renteudbetalinger og lignende	-1.400.912	-408.056
Pengestrøm fra ordinær drift	6.491.204	17.273.476
Betalt selskabsskat	-13.346.061	-4.160.695
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-6.854.857	13.112.781
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.472.189	-6.365.315
Salg af materielle anlægsaktiver	1.492.000	1.294.427
30 Køb af virksomheder og aktiviteter	-6.195.782	-29.423.891
Køb af børsnoteret værdipapirer	-8.830.205	-17.372.057
Salg af børsnoteret værdipapirer	8.439.311	7.287.462
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-15.566.865	-44.579.374
Afdrag på langfristet gæld	-10.538.208	-6.355.245
Udbetalt udbytte til minoriteter	-7.905.600	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	56.461.679	28.351.402
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	38.017.871	21.996.157
Ændring i likvider	15.596.149	-9.470.436
Likvider 1. oktober	1.746.724	11.217.160
Likvider 30. september	17.342.873	1.746.724
Likvider		
Likvide beholdninger	17.342.873	1.746.724
Likvider 30. september	17.342.873	1.746.724

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Som følge af krigen i Ukraine, hvorfra et af koncernens produktionsenheder gennem et ukrainsk selskab, er placeret, er der en større løbende risiko for tab. Pr. 30. september 2022 har selskabet værdier placeret i Ukraine for 9.422 t.kr. i henholdsvis anlægsaktiver samt lagervarer.

2. Efterfølgende begivenheder

Koncernen har efter regnskabsårets afslutning erhvervet aktiviteten i det Hollandske børnetøjs firma Tumble N Dry, der er placeret i nystiftet selskab i Holland.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets og koncernens finansielle stilling væsentligt.

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab	<u>607.875</u>	<u>544.298</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	481.700	286.125
Skattemæssig rådgivning	35.525	87.163
Eklæringsopgaver med sikkerhed	20.750	14.350
Andre ydelser	<u>69.900</u>	<u>156.660</u>
	<u>607.875</u>	<u>544.298</u>
Samlet honorar til andre revisorer	<u>297.114</u>	<u>280.860</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	260.735	269.572
Eklæringsopgaver med sikkerhed	0	1.800
Andre ydelser	<u>36.379</u>	<u>9.488</u>
	<u>297.114</u>	<u>280.860</u>
4. Nettoomsætning		
Omsætning, Danmark	327.490.064	279.236.918
Omsætning, eksport	<u>197.511.825</u>	<u>173.744.832</u>
	<u>525.001.889</u>	<u>452.981.750</u>

Noter

	Koncern	
	2021/22	2020/21
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	113.875.504	93.151.164
Pensioner	5.198.126	4.383.390
Andre omkostninger til social sikring	2.299.886	1.955.349
	121.373.516	99.489.903

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	660	650
--	-----	-----

Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98 B.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	9.186.427	12.267.355	36.168	15.202
Årets regulering af udskudt skat	1.192.023	1.254.261	0	0
Regulering af tidligere års skat	15	0	0	0
	10.378.465	13.521.616	36.168	15.202

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
7. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16.938.013	23.095.201
Overføres til overført resultat	128.283	53.990
Disponeret i alt	17.066.296	23.149.191

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
8. Varemærker		
Kostpris 1. oktober	2.085.400	2.079.403
Omregning til valutakurs 30. september	-2.606	5.997
Kostpris 30. september	2.082.794	2.085.400
Afskrivninger 1. oktober	-2.036.670	-2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	2.203	-410
Årets afskrivninger	-24.830	-23.955
Afskrivninger 30. september	-2.059.297	-2.036.670
Regnskabsmæssig værdi 30. september	23.497	48.730
9. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	59.193.374	51.779.285
Omregning til valutakurs 30. september	-293.826	161.238
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.355.282	7.252.851
Kostpris 30. september	60.254.830	59.193.374
Afskrivninger 1. oktober	-19.079.629	-15.898.956
Omregning til valutakurs 30. september	171.161	-80.778
Årets afskrivninger	-3.712.433	-3.099.895
Afskrivninger 30. september	-22.620.901	-19.079.629
Regnskabsmæssig værdi 30. september	37.633.929	40.113.745

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
10. Udviklingsprojekter under udførelse		
Tilgang i årets løb	750.000	0
Kostpris 30. september	750.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	750.000	0
Igangværende udviklingsprojekter		
<p>Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af processer indenfor den cirkulære tekstilproduktion. Dette indebærer at genanvende kasserede tekstiler med henblik på at danne nye tekstilfibre, som kan anvendes til at producere nye tekstiler, specielt indenfor sundhedssektoren. Omkostningerne sammensætter sig i al væsentlighed af vareprøver, administrationsomkostninger og lønninger til personale, som der kan tilknyttes projektet.</p> <p>Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 750 t.kr. Udviklingsprojektet forventes færdigt i 2023, hvorefter produktionen igangsættes.</p> <p>Projektet forventes at have stor potentiale, da processen er unik indenfor branchen. Det er ledelsens forventning, at der er stor efterspørgsel for produktet, da den grønne omstilling er relevant for tekstilbranchen. Det er ligeledes ledelsens forventning, at processen kan udbredes til andre markeder udover sundhedssektoren. Det vurderes, at projektet vil øge selskabets aktivitetsniveau med mulighed for videre udvikling.</p>		
11. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	76.783.574	74.795.641
Omregning til valutakurs 30. september	370	-12.346
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	2.000.279
Tilgang i årets løb	2.120.590	0
Kostpris 30. september	78.904.534	76.783.574
Afskrivninger 1. oktober	-32.084.089	-31.116.182
Omregning til valutakurs 30. september	-63	4.699
Årets afskrivninger	-1.015.010	-972.606
Afskrivninger 30. september	-33.099.162	-32.084.089
Regnskabsmæssig værdi 30. september	45.805.372	44.699.485

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
12. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	31.321.118	25.400.847
Regulering til primo	29.596	0
Omregning til valutakurs 30. september	-1.114.482	210.730
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	4.145.315
Tilgang i årets løb	954.564	1.564.226
Afgang i årets løb	-208.005	0
Overførsler	-81.644	0
Kostpris 30. september	30.901.147	31.321.118
Afskrivninger 1. oktober	-19.970.811	-18.686.383
Regulering til primo	-280.612	0
Omregning til valutakurs 30. september	762.388	-26.812
Årets afskrivninger	-2.700.488	-1.257.616
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	150.470	0
Afskrivninger 30. september	-22.039.053	-19.970.811
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.862.094	11.350.307
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	31.564.764	27.856.596
Regulering til primo	75.553	0
Omregning til valutakurs 30. september	-320.122	99.345
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	734.621
Tilgang i årets løb	4.864.179	4.260.949
Afgang i årets løb	-3.457.094	-1.386.747
Overførsler	81.644	0
Kostpris 30. september	32.808.924	31.564.764
Afskrivninger 1. oktober	-22.675.832	-19.571.567
Regulering til primo	172.296	0
Omregning til valutakurs 30. september	270.236	-51.520
Årets afskrivninger	-3.160.402	-3.366.233
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	2.304.299	313.488
Afskrivninger 30. september	-23.089.403	-22.675.832
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.719.521	8.888.932

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
14. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. oktober	346.064	0
Omregning til valutakurs 30. september	-51.762	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	256.542
Tilgang i årets løb	0	89.522
Overførsler	-289.107	0
Kostpris 30. september	5.195	346.064
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.195	346.064
15. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober	2.694.490	1.120.672
Regulering til primo	32.122	0
Omregning til valutakurs 30. september	-306.121	4.130
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	1.119.070
Tilgang i årets løb	427.575	450.618
Overførsler	289.107	0
Kostpris 30. september	3.137.173	2.694.490
Afskrivninger 1. oktober	-1.246.233	-870.145
Regulering til primo	-28.953	0
Omregning til valutakurs 30. september	197.966	-29.414
Årets afskrivninger	-912.805	-346.674
Afskrivninger 30. september	-1.990.025	-1.246.233
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.147.148	1.448.257

Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021
16. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	57.306.293	57.306.293
Kostpris 30. september	57.306.293	57.306.293
Opskrivninger 1. oktober	55.361.087	31.293.647
Årets resultat	16.938.013	23.095.201
Udbytte	-8.094.400	0
Egenkapitalbevægelser	-977.996	972.239
Opskrivninger 30. september	63.226.704	55.361.087
Regnskabsmæssig værdi 30. september	120.532.997	112.667.380

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
JEGI Holding ApS	Herning, Danmark	50,6 %
CJG Ejendomme ApS	Herning, Danmark	100 %
JBS Textile Group A/S	Herning, Danmark	100 %
Dovre-JBS Undertøy AS	Lørenskog, Norge	100 %
UAB Sparta Textile	Kazlu Ruda, Litauen	100 %
Resteröds - JBS AB	Stockholm, Sverige	100 %
HRT Textiles A/S	Herning, Danmark	100 %
SC HRT Textiles	Lviv, Ukraine	100 %
Niels Mikkelsens Trikotagefabrik Aktieselskab	Ikast-Brande	100 %
Hviid Hviid by JBS ApS	Herning, Danmark	85 %

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
20. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	7.782.239	5.923.245
Tilgang ved virksomhedsoverdragelse	-1.202	186.057
Udskudt skat af årets resultat	1.192.024	1.254.250
Kursregulering af udskudt skat	18.287	-16.655
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-348.675	435.342
Overført til indregning som aktiv	159.120	106.182
	8.801.793	7.888.421
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	5.036.677	4.193.954
Materielle anlægsaktiver	2.931.834	2.575.595
Omsætningsaktiver	712.585	698.470
Valutakontrakter	136.940	485.615
Fremført underskud fra tidligere år	0	-30.624
Gældsforpligtelser	-175.363	-140.771
Overført til indregnet som et udskudt skatteaktiv	159.120	106.182
	8.801.793	7.888.421
21. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	34.301.767	36.339.975
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.982.153	-2.052.775
	32.319.614	34.287.200
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	24.983.267	26.141.358
22. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	0	8.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-4.300.000
	0	4.200.000

Noter

23. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele	Andre børsnoterede værdipapirer	Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi 30. september	200	9.651.700	622.457
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	1.134.318	1.236.211

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 34.302 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 38.621 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 1.897 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	6.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.565

25. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har ikke indregnede skatteaktiver på 833 t.kr.

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået lejeaftaler med en årlig leje på minimum 2.906 t.kr., idet lejen på nogle aftaler er omsætningsafhængige. Lejeaftalerne har en restforpligtelse på 14.999 t.kr.

Operationel leasing

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 536 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.661 t.kr. med en restløbetid på mellem 1 og 42 måneder.

Noter

25. 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 7.235 t.kr.

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

26. Finansielle risici

Valutarisici

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i USD for i alt 4.370 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 2 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 177 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i CNY for i alt 9.499 t.kr. med en restløbetid på mellem 1 - 2 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 92 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varesalg i NOK for i alt 4.547 t.kr. med en restløbetid på mellem 1 - 5 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 354 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

27. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Claus Bjerg Sørensen,
Kousgaards Plads 1. 9. 2, 7400 Herning

Hovedaktionær

Noter

Transaktioner

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

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	11.525.966	9.066.978
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-339.205	-221.171
Andre finansielle indtægter	-758.910	-1.134.230
Øvrige finansielle omkostninger	3.189.215	408.055
Skat af årets resultat	9.186.427	12.267.355
Udskudt skat	1.192.023	1.254.250
Øvrige reguleringer	-1.674.160	2.088.660
	<u>22.321.356</u>	<u>23.729.897</u>
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-25.501.196	-51.927.315
Ændring i tilgodehavender	3.331.860	-31.231.753
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-26.621.478	31.244.305
	<u>-48.790.814</u>	<u>-51.914.763</u>
30. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	0	8.255.830
Varebeholdninger	0	22.090.855
Tilgodehavender	6.195.782	15.851.203
Gæld til pengeinstitutter	0	-3.037.887
Hensættelser til udskudt skat	0	-186.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	-6.995.198
Anden gæld	0	-13.807.706
Goodwill	0	7.252.851
	<u>6.195.782</u>	<u>29.423.891</u>