

DeLaval, Spjald A/S
Ådalen 1, 6971 Spjald

CVR-nr. 37 83 28 20

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022

Hans Østergaard Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for DeLaval, Spjald 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 19. maj 2022

Direktion

Hans Østergaard Kristensen

Bestyrelse

Agnes Østergaard Kristensen
formand

Mikkel Østergaard

Hans Østergaard Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DeLaval, Spjald A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for DeLaval, Spjald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 19. maj 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	DeLaval, Spjald A/S Ådalen 1 6971 Spjald Telefon: 97381300 CVR-nr.: 37 83 28 20 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Agnes Østergaard Kristensen, formand Mikkel Østergaard Hans Østergaard Kristensen
Direktion	Hans Østergaard Kristensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing
Kapitalinteresse	K/S Vestergade 21, Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DeLaval, Spjald 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-45.843	-99.270
2 Personaleomkostninger	-215.381	-1.071
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.714	-38.759
Driftsresultat	-282.938	-139.100
Andre finansielle indtægter	948.882	329.675
Øvrige finansielle omkostninger	-12.143	-3.595
Resultat før skat	653.801	186.980
4 Skat af årets resultat	-89.582	2.562
Årets resultat	564.219	189.542
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	113.000
Overføres til overført resultat	264.219	76.542
Disponeret i alt	564.219	189.542

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.227	82.941
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>61.227</u>	<u>82.941</u>
6 Kapitalinteresse	750.000	750.000
7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	800.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.550.000</u>	<u>750.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.611.227</u>	<u>832.941</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	55.000
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>55.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.083
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.972
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>15.055</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.773.019	2.826.824
Værdipapirer i alt	<u>3.773.019</u>	<u>2.826.824</u>
Likvide beholdninger	16.172	405.520
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.814.191</u>	<u>3.302.399</u>
Aktiver i alt	<u>5.425.418</u>	<u>4.135.340</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.737.322	3.473.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	113.000
Egenkapital i alt	4.537.322	4.086.103
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	788.103	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	13.977
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.039	4.039
Selskabsskat	29.088	0
Anden gæld	66.866	31.221
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	888.096	49.237
Gældsforpligtelser i alt	888.096	49.237
Passiver i alt	5.425.418	4.135.340

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	3.396.561	110.600	4.007.161
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>76.542</u>	<u>113.000</u>	<u>189.542</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.473.103	113.000	4.086.103
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>264.219</u>	<u>300.000</u>	<u>564.219</u>
	<u>500.000</u>	<u>3.737.322</u>	<u>300.000</u>	<u>4.537.322</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har omfattet formueadministration.

	2021	2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	213.148	0
Andre omkostninger til social sikring	2.233	1.071
	215.381	1.071
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.714	21.714
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	17.045
	21.714	38.759
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	82.962	0
Regulering af tidligere års skat	4.693	0
Andre skatter	1.182	1.142
Beregnet tillæg	745	-3.704
	89.582	-2.562
	31/12 2021	31/12 2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	122.000	790.698
Afgang i årets løb	0	-668.698
Kostpris 31. december	122.000	122.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-39.059	-616.998
Årets afskrivninger	-21.714	-21.714
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	599.653
Af- og nedskrivninger 31. december	-60.773	-39.059
Regnskabsmæssig værdi 31. december	61.227	82.941

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Kostpris 31. december	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K/S Vestergade 21, Silkeborg	25 %	<u>3.420.195</u>	<u>292.029</u>
		<u>3.420.195</u>	<u>292.029</u>

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgang i årets løb	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>800.000</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens banklån, der pr. 31. december 2021 udgør i alt 1.822 t.kr.