

NML DK ApS
Sieferts Plads 1, 7430 Ikast

CVR-nr. 37 96 85 52

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

Søren Rahbek Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for NML DK ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 13. juni 2023

Direktion

Søren Rahbek Hansen

Thomas Blæsbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i NML DK ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NML DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 13. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	NML DK ApS Siefert's Plads 1 7430 Ikast CVR-nr.: 37 96 85 52 Stiftet: 29. august 2016 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Rahbek Hansen Thomas Blæsbjerg
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Dalgasgade 30, 7400 Herning
Modervirksomhed	S.R. Holding Ikast ApS, Ikast Brande
Dattervirksomhed	No Man's Limited, Hong Kong No Man's Label BV, Abcoude, Holland No Man's Label Sweden Limited, Hong Kong No Man's Label Spain Limited, Hong Kong

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	10.800	11.913
Resultat af primær drift	4.921	6.700
Finansielle poster, netto	9.738	4.879
Årets resultat	13.618	10.081
Balance:		
Balancesum	66.481	75.586
Investeringer i materielle anlægsaktiver	500	550
Egenkapital	44.293	33.367
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	23.027	2.315
Investeringsaktivitet	4.447	-4.386
Finansieringsaktivitet	-27.411	1.717
Pengestrømme i alt	63	-355
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	9	9
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	78,5	81,4
Soliditetsgrad	66,6	44,1
Egenkapitalforrentning	35,1	60,4

Beregningsen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er fabrikation og salg af tekstiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.800 t.kr. mod 11.913 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.618 t.kr. mod 10.081 t.kr. sidste år.

Årets resultat er på niveau med det ved årets begyndelse forventede, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Ledelsen vurderer, at selskabet 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.

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 selskabets varesalg og varekøb foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende afdækning af en forholdsmæssig del af varesalget og varekøb i USD.

Renterisici

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

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra selskabets drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udfører ingen egentlige forskningsaktiviteter, men der foretages en kontinuerlig tilpasning af produkter og processer for at følge markedets krav og muligheder.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for 2023 et årets resultat på niveau med 2022.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Filialer i udlandet

Selskabet har datterselskaber og aktiviteter i udlandet, men ingen filialer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NML DK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for NML DK ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for S.R. Holding Ikast ApS, Ikast-Brande, CVR nr. 26716942.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på kunst.

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 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.

Leasingkontrakter

Alle 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 5 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NML DK ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets 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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	10.799.948	11.912.848
2 Personaleomkostninger	-5.765.842	-5.170.293
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.500	-42.375
Driftsresultat	4.920.606	6.700.180
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.083.920	5.029.835
Andre finansielle indtægter	11.735	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-357.867	-151.025
Resultat før skat	14.658.394	11.578.990
4 Skat af årets resultat	-1.040.297	-1.497.520
5 Årets resultat	13.618.097	10.081.470

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.069.125	682.625
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.069.125</u>	<u>682.625</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	47.967.894	40.512.279
8 Deposita	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.027.894</u>	<u>40.572.279</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>49.097.019</u>	<u>41.254.904</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.366.122	5.852.306
Varebeholdninger i alt	<u>1.366.122</u>	<u>5.852.306</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.007.900	26.807.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	558.000	1.247.151
Andre tilgodehavender	158.334	0
9 Periodeafgrænsningsposter	156.250	350.000
Tilgodehavender i alt	<u>15.880.484</u>	<u>28.404.616</u>
Likvide beholdninger	<u>137.854</u>	<u>74.365</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.384.460</u>	<u>34.331.287</u>
Aktiver i alt	<u>66.481.479</u>	<u>75.586.191</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.715.375	15.259.760
Reserve for sikringstransaktioner	-10.745	0
Overført resultat	9.538.632	18.057.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	0
Egenkapital i alt	44.293.262	33.367.249
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	29.000	61.000
Hensatte forpligtelser i alt	29.000	61.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	80.516	22.491.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser	379.386	640.629
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.039.178	11.139.600
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.513.854
Selskabsskat	1.069.266	1.433.520
Anden gæld	2.590.871	3.938.867
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.159.217	42.157.942
Gældsforpligtelser i alt	22.159.217	42.157.942
Passiver i alt	66.481.479	75.586.191

- 1 Efterfølgende begivenheder
- 13 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Eventualposter
- 15 Finansielle risici
- 16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis-</u> <u>metode</u>	<u>Reserve for</u> <u>sikringstran-</u> <u>saktioner</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 2021	50.000	10.367.488	0	13.005.854	18.000.000	41.423.342
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-18.000.000	-18.000.000
Resultatandel	0	2.877.821	0	7.203.649	0	10.081.470
Valutakursreguleringer	0	1.976.575	0	0	0	1.976.575
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	0	37.876	0	0	0	37.876
Nedskrivning på koncerngoodwill ved køb af minoritet	0	0	0	-2.152.014	0	-2.152.014
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	15.259.760	0	18.057.489	0	33.367.249
Resultatandel	0	10.083.920	0	-13.465.823	12.000.000	8.618.097
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	5.000.000	0	5.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-5.000.000	0	-5.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-13.776	0	0	-13.776
Valutakursreguleringer	0	2.444.085	0	0	0	2.444.085
Udloddet udbytte	0	-4.946.966	0	4.946.966	0	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	0	-125.424	0	0	0	-125.424
Skat af sikringstransaktioner	0	0	3.031	0	0	3.031
	50.000	22.715.375	-10.745	9.538.632	12.000.000	44.293.262

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	13.618.097	10.081.470
17 Reguleringer	-8.586.032	-3.338.915
18 Ændring i driftskapital	19.786.801	-1.553.071
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	24.818.866	5.189.484
Renteudbetalinger og lignende	-357.867	-151.026
Pengestrøm fra ordinær drift	24.460.999	5.038.458
Betalt selskabsskat	-1.433.520	-2.723.490
Pengestrømme fra driftsaktivitet	23.027.479	2.314.968
Køb af materielle anlægsaktiver	-500.000	-550.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-3.836.119
Modtagne udbytter	4.946.966	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	4.446.966	-4.386.119
Betalt udbytte	-5.000.000	-18.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-22.410.956	19.716.546
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-27.410.956	1.716.546
Ændring i likvider	63.489	-354.605
Likvider 1. januar	74.365	428.970
Likvider 31. december	137.854	74.365
Likvider		
Likvide beholdninger	137.854	74.365
Likvider 31. december	137.854	74.365

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.486.811	4.897.901
Pensioner	197.047	198.333
Andre omkostninger til social sikring	31.336	31.052
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>50.648</u>	<u>43.007</u>
	<u>5.765.842</u>	<u>5.170.293</u>
Direktion	<u>1.725.681</u>	<u>1.546.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	9.583
Andre finansielle omkostninger	<u>357.867</u>	<u>141.442</u>
	<u>357.867</u>	<u>151.025</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.069.266	1.433.520
Årets regulering af udskudt skat	<u>-28.969</u>	<u>64.000</u>
	<u>1.040.297</u>	<u>1.497.520</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.083.920	2.877.821
Udbytte for regnskabsåret	12.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	7.203.649
Disponeret fra overført resultat	<u>-13.465.823</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>13.618.097</u>	<u>10.081.470</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	725.000	175.000
Tilgang i årets løb	500.000	550.000
Kostpris 31. december	1.225.000	725.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-42.375	0
Årets afskrivninger	-113.500	-42.375
Af- og nedskrivninger 31. december	-155.875	-42.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.069.125	682.625
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	25.252.519	21.416.400
Tilgang i årets løb	0	3.836.119
Kostpris 31. december	25.252.519	25.252.519
Opskrivninger 1. januar	30.011.774	21.497.488
Valutakursregulering	2.444.085	1.976.575
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	10.083.920	6.499.835
Udbytte	-4.946.966	0
Egenkapitalbevægelser	-125.424	37.876
Opskrivninger 31. december	37.467.389	30.011.774
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-14.752.014	-11.130.000
Årets afskrivninger på goodwill	0	-1.470.000
Nedskrivning på koncerngoodwill ved køb af minoritet	0	-2.152.014
Afskrivninger på goodwill 31. december	-14.752.014	-14.752.014
Regnskabsmæssig værdi 31. december	47.967.894	40.512.279
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
No Man's Limited	Hong Kong	95 %
No Man's Label BV	Abcoude, Holland	67 %
No Man's Label Sweden Limited	Hong Kong	67 %
No Man's Label Spain Limited	Hong Kong	95 %

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
8. Deposita		
Kostpris 1. januar	60.000	60.000
Kostpris 31. december	60.000	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	60.000	60.000
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte leasingydelser	156.250	350.000
	156.250	350.000
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
	50.000	50.000
Anpartskapitalen består af 50 aktier á 1.000 kr.		
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	61.000	-3.000
Udskudt skat af årets resultat	-28.969	64.000
Regulering af udskudt skat over egenkapitalen	-3.031	0
	29.000	61.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-2.400	-16.000
Omsætningsaktiver	34.400	77.000
Valutakontrakter	-3.000	0
	29.000	61.000
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut.		
Gælden andrager pr. 31. december 2022 0 t.kr.		

Noter

13. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Afledte finansielle instrumenter</u>
Dagsværdi 31. december	-13.775
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	-10.745

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 312 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-12 måneder og en samlet restleasingydelse på 305 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med en årlig leje på 371 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S.R. Holding Ikast ApS, CVR-nr. 26716942, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.

15. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varesalg og varekøb i USD for i alt 1.000 t.kr., med en restløbetid på 1 måned. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på ca. 14 t.kr. Kurstabet er indregnet i egenkapitalen.

Noter

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

S.R. Holding Ikast ApS

Hovedaktionær

Nørregade 48

7430 Ikast

Transaktioner

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

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for S.R. Holding Ikast ApS, CVR-nr. 26 71 69 42.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	113.500	42.375
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-10.083.920	-5.029.835
Andre finansielle indtægter	-11.735	0
Øvrige finansielle omkostninger	357.867	151.025
Skat af årets resultat	1.040.297	1.497.520
Øvrige reguleringer	-2.041	0
	<u>-8.586.032</u>	<u>-3.338.915</u>
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.486.184	-4.080.041
Ændring i tilgodehavender	12.524.132	-2.411.055
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.776.485	4.938.025
	<u>19.786.801</u>	<u>-1.553.071</u>