



Pond Textile A/S

Balticagade 24, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 48 81 67

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2023.

Øjvind Hulgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Pond Textile A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. januar 2023

Direktion

Thomas Brorsen Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Øjvind Hulgaard
Formand

Thomas Brorsen Pedersen
Direktør

Martin Jensen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Pond Textile A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pond Textile A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 14. januar 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Tim Dürr Nielsen
statsautoriseret revisor
mne41385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pond Textile A/S Balticagade 24 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 39 48 81 67 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Øjvind Hulgaard, Formand Thomas Brorsen Pedersen, Direktør Martin Jensen, Bestyrelsesmedlem
Direktion	Thomas Brorsen Pedersen, Direktør
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Pond Global 39184567

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er forskning og eksperimentel udvikling indenfor biobaseret kemi.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet knowhow og rettigheder til kostpris. Der er en naturlig usikkerhed forbundet med den fremtidige indtjening på baggrund af knowhow og rettigheder. Som følge heraf kan der være usikkerhed ved måling af knowhow og rettigheder.

Der er indgået aftale med kunde hvor ledelsen forventer sig meget på produktionsiden i de kommende år. Udfra dette forventer ledelsen at der er plads til afskrivning af knowhow i de kommende år. Der er påbegyndt afskrivning i forgående år på knowhow, da der er igangsat produktion. Produktionen og kvaliteten er som håbet god.

Det er ledelsens vurdering, at den anførte værdi er et korrekt udtryk for knowhow og rettighedernes værdi for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 120.588 kr. mod -5.572.681 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.589.615 kr. mod -9.815.971 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forudsætninger for forsat drift

Selskabets finansielle og likviditetsmæssige situation skal ses i sammenhæng med de øvrige selskaber i Pond-koncernen, idet der består interne mellemregninger selskaberne imellem. Selskabernes ledelser har gensidigt besluttet at støtte op om koncernens øvrige selskaber i det omfang, der likviditetsmæssigt måtte opstå behov herfor i løbet af regnskabsåret.

Der er på nuværende tidspunkt likviditet til driften i indeværende regnskabsår med de indgående kontrakter og de forventede udgifter. Dertil forventer ledelsen, at indtjeningen vil stige yderligere.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	120.588	-5.572.681
2 Personaleomkostninger	-1.830.192	-4.486.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.479.947	-2.840.151
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-341.011
Resultat før finansielle poster	-7.189.551	-13.240.476
Andre finansielle indtægter	65.471	19.623
Øvrige finansielle omkostninger	-40.801	-60.300
Resultat før skat	-7.164.881	-13.281.153
Skat af årets resultat	1.575.266	3.465.182
Årets resultat	-5.589.615	-9.815.971
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.589.615	-9.815.971
Disponeret i alt	-5.589.615	-9.815.971

Balance 30. juni

Aktiver	2022	2021
Note		
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	33.881.250	39.093.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>33.881.250</u>	<u>39.093.750</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	745.497	1.004.446
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.660	31.158
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>768.157</u>	<u>1.035.604</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.649.407</u>	<u>40.129.354</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	6.400.105	2.339.011
Varer under fremstilling	0	644.820
Fremstillede varer og handelsvarer	402.987	72.384
Forudbetalinger for varer	0	572.255
Varebeholdninger i alt	<u>6.803.092</u>	<u>3.628.470</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	186.205	172.043
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12.079
Tilgodehavende selskabsskat	1.092.274	1.902.360
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	65.890	0
Andre tilgodehavender	348.273	391.708
Periodeafgrænsningsposter	0	101.192
Tilgodehavender i alt	<u>1.692.642</u>	<u>2.579.382</u>
Likvide beholdninger	<u>136.413</u>	<u>2.634.831</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.632.147</u>	<u>8.842.683</u>
Aktiver i alt	<u>43.281.554</u>	<u>48.972.037</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	636.520	636.520
	Overført resultat	<u>31.323.237</u>	<u>36.912.852</u>
	Egenkapital i alt	<u>31.959.757</u>	<u>37.549.372</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>4.319.522</u>	<u>5.828.898</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.319.522</u>	<u>5.828.898</u>
Gældsforpligtelser			
6	Anden gæld	<u>5.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	21.237
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.856	768.464
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.008.567	0
	Anden gæld	<u>713.852</u>	<u>1.804.066</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.002.275</u>	<u>2.593.767</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.002.275</u>	<u>5.593.767</u>
	Passiver i alt	<u>43.281.554</u>	<u>48.972.037</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	636.520	36.912.852	37.549.372
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-5.589.615</u>	<u>-5.589.615</u>
	<u>636.520</u>	<u>31.323.237</u>	<u>31.959.757</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet knowhow og rettigheder til kostpris. Der er en naturlig usikkerhed forbundet med den fremtidige indtjening på baggrund af knowhow og rettigheder. Som følge heraf kan der være usikkerhed ved måling af knowhow og rettigheder.

Der er indgået aftale med kunde hvor ledelsen forventer sig meget på produktionsiden i de kommende år. Udfra dette forventer ledelsen at der er plads til afskrivning af knowhow i de kommende år. Der er påbegyndt afskrivning i forgående år på knowhow, da der er igangsat produktion. Produktionen og kvaliteten er som håbet god.

Det er ledelsens vurdering, at den anførte værdi er et korrekt udtryk for knowhow og rettighedernes værdi for selskabet.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.615.175	3.820.712
Pensioner	175.129	605.452
Andre omkostninger til social sikring	10.319	31.336
Personaleomkostninger i øvrigt	29.569	29.133
	<u>1.830.192</u>	<u>4.486.633</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>9</u>
 3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juli 2021	<u>41.700.000</u>	<u>41.700.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>41.700.000</u>	<u>41.700.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-2.606.250	0
Årets afskrivninger	<u>-5.212.500</u>	<u>-2.606.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-7.818.750</u>	<u>-2.606.250</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>33.881.250</u>	<u>39.093.750</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2021	1.294.748	787.187
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>507.561</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>1.294.748</u>	<u>1.294.748</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-290.303	-225.403
Årets afskrivninger	-258.948	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-64.899</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-549.251</u>	<u>-290.302</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>745.497</u>	<u>1.004.446</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	<u>42.489</u>	<u>42.489</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>42.489</u>	<u>42.489</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-11.331	-2.833
Årets afskrivninger	<u>-8.498</u>	<u>-8.498</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-19.829</u>	<u>-11.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>22.660</u>	<u>31.158</u>
6. Anden gæld		
Gældsbev.	5.000.000	3.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pond Global, CVR-nr. 39184567, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pond Textile 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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, 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 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 finansiell 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Know-How og rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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 salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pond Textile A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

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.

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

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