

PV WW Holding ApS

c/o Peter Vallentin, Amager Boulevard 4, 3. th, 2300 København S

CVR-nr. 40 36 56 80

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2022.

Peter Vallentin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for PV WW Holding 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. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 25. april 2022

Direktion

Peter Vallentin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PV WW Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PV WW Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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.

Glostrup, den 25. april 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

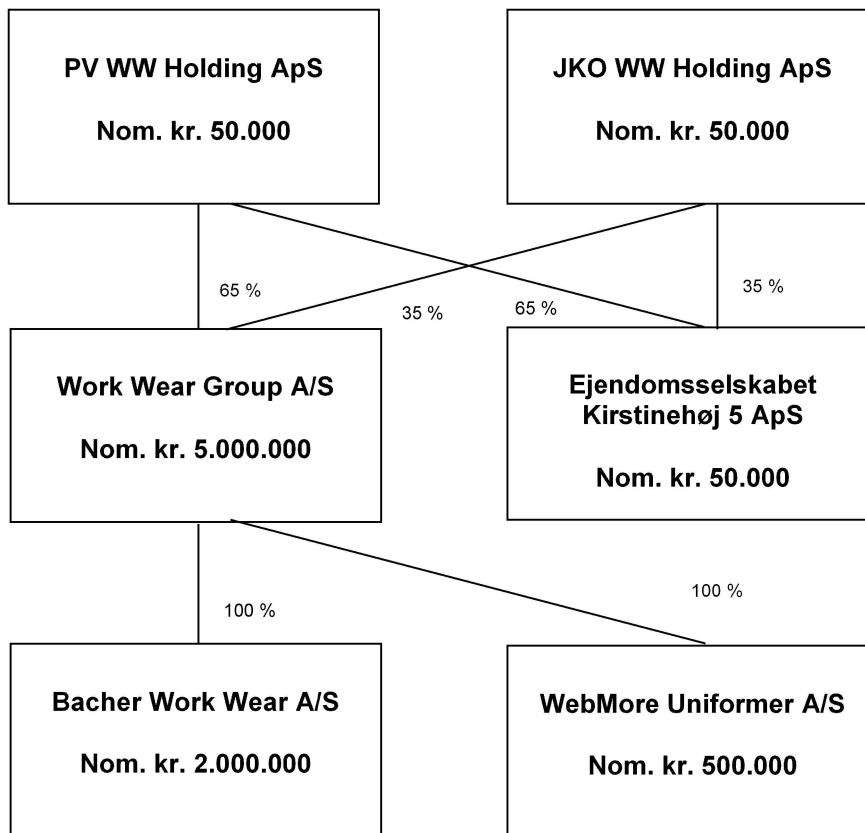
Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	PV WW Holding ApS c/o Peter Vallentin Amager Boulevard 4, 3. th 2300 København S
	CVR-nr.: 40 36 56 80
	Stiftet: 1. januar 2018
	Hjemsted: København Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	4. regnskabsår
Direktion	Peter Vallentin
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn, Isefjord Alle 5, 4300 Holbæk
Dattervirksomheder	Work Wear Group A/S, Tårnby Kommune Ejendomsselskabet Kirstinehøj 5 ApS, Tårnby Kommune Webmore Uniformer A/S, Tårnby Kommune Bacher Work Wear A/S, Tårnby Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Nettoomsætning	131.526	123.167	133.268	163.690
Bruttoresultat	28.605	25.915	25.168	31.115
Resultat af primær drift	4.544	-994	-4.351	5.867
Finansielle poster, netto	-1.802	-1.773	-1.876	-1.705
Årets resultat	1.851	-2.462	-4.855	3.033
Balance:				
Balancesum	103.081	99.404	117.068	113.708
Egenkapital	20.636	19.890	22.352	27.727
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	-3.393	13.434	-6.777	-236
Investeringsaktivitet	-1.948	-399	-1.428	-9.857
Finansieringsaktivitet	-2.360	-1.730	-2.385	6.749
Pengestrømme i alt	-7.702	11.305	-10.590	-3.344
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	56	59	63	53
Nøgletal i %:				
Bruttomargin	21,7	21,0	18,9	19,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,5	-	-	3,6
Likviditetsgrad	118,5	121,1	117,5	127,1
Soliditetsgrad	10,1	10,6	10,8	14,7
Egenkapitalforrentning	13,3	-	-	23,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen opererer på det europæiske marked for erhvervsbeklædning, sikkerhedsudstyr, uniformer og merchandise og er markedsledende på forhandlermarkedet i Danmark.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at være knyttet særlige usikkerheder til indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.247 t.kr. mod -1.076 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

På baggrund af den gennemførte yderligere styrkelse af salgsorganisationen - og på trods af den fortsat ustabile leveringssituation hos producenterne – forventes en øget omsætning og et forbedret resultat i 2022.

Videnressourcer

Koncernen har mange erfarne medarbejdere, som har stor faglig viden samt indsigt i koncernens forhold og i branchen generelt. Ledelsen følger den teknologiske udvikling og sørger løbende for opdatering af de interne processer og kompetencer.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift.

Særlige risici

Selskabet vurderes ikke at være underlagt særlige risici.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PV WW Holding 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.

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.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PV WW Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori PV WW Holding 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.

Anvendt 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.

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

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 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 eksterne omkostninger

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt 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 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 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

Software

Omkostninger til softwareudvikling omfatter primært omkostninger til eksterne konsulenter, der direkte eller indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter. Afskrivningsperioden er sat til 5 år.

Erhvervede rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

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 20 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsevnen 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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

PV WW Holding 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 anskafelsestidspunktet, 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. Udbytteindtægter fra kapital-andele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

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 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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Nettoomsætning	131.526.418	123.166.507	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-91.052.473	-85.733.271	0	0
Andre eksterne omkostninger	-11.752.131	-11.418.602	-8.475	-8.475
Omkostninger vedrørende investeringsejendomme	-116.971	-100.064	0	0
Bruttoresultat	28.604.843	25.914.570	-8.475	-8.475
1 Personaleomkostninger	-21.428.753	-24.340.006	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.632.584	-2.568.301	0	0
Driftsresultat	4.543.506	-993.737	-8.475	-8.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.106.934	-974.510
Andre finansielle indtægter	16.284	67.881	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.818.413	-1.840.789	-160.765	-121.560
Resultat før skat	2.741.377	-2.766.645	1.937.694	-1.104.545
2 Skat af årets resultat	-890.494	304.483	309.793	28.607
3 Årets resultat	1.850.883	-2.462.162	2.247.487	-1.075.938
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i PV WW Holding ApS	716.379	-2.027.875		
Minoritetsinteresser	1.134.504	-434.287		
	1.850.883	-2.462.162		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2021	2020	2021	2020	2020
Anlægsaktiver					
4	Rettigheder	0	54.375	0	0
5	Software	2.021.617	1.962.118	0	0
6	Goodwill	2.054.632	2.292.712	0	0
7	Koncerngoodwill	4.909.920	5.487.551	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.986.169</u>	<u>9.796.756</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Grunde og bygninger	8.033.406	8.190.531	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	1.428.418	906.401	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	765.110	1.004.108	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.226.934</u>	<u>10.101.040</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	19.051.543	17.139.609
12	Deposita	129.895	129.895	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>129.895</u>	<u>129.895</u>	<u>19.051.543</u>	<u>17.139.609</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.342.998</u>	<u>20.027.691</u>	<u>19.051.543</u>	<u>17.139.609</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	56.196.890	52.444.107	0	0
	Forudbetalinger for varer	37.250	37.250	0	0
	Varebeholdninger i alt	56.234.140	52.481.357	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.323.966	22.607.438	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	17.175	587.156
13	Udskudte skatteaktiver	334.931	1.497.985	16.189	24.283
	Andre tilgodehavender	2.647.762	1.847.995	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	768.711	293.624	0	0
	Tilgodehavender i alt	27.075.370	26.247.042	33.364	611.439
	Likvide beholdninger	428.096	647.875	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	83.737.606	79.376.274	33.364	611.439
	Aktiver i alt	103.080.604	99.403.965	19.084.907	17.751.048

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	614.467	0
Overført resultat	9.677.132	10.520.309	12.660.565	12.677.545
Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	0	650.000	0
Egenkapital før minoritetsinteresser	10.377.132	10.570.309	13.975.032	12.727.545
Minoritetsinteresser	10.258.524	9.319.470	0	0
Egenkapital i alt	20.635.656	19.889.779	13.975.032	12.727.545

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Passiver					
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	4.389.290	4.705.275	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	5.572.066	6.862.151	0	0
	Anden gæld	1.833.039	2.397.808	0	0
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.794.395	13.965.234	0	0
15	Kortfristet del af langfristet gæld	1.610.007	1.597.470	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	38.358.331	30.876.293	4.184.253	3.179.513
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.218.561	25.511.469	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	918.122	1.563.930
16	Selskabsskat	0	272.560	0	272.560
	Anden gæld	7.163.654	6.486.160	7.500	7.500
17	Periodeafgrænsningsposter	300.000	805.000	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	70.650.553	65.548.952	5.109.875	5.023.503
	Gældsforpligtelser i alt	82.444.948	79.514.186	5.109.875	5.023.503
	Passiver i alt	103.080.604	99.403.965	19.084.907	17.751.048

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>Minoritetsinte- resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	12.548.184	0	9.753.757	22.351.941
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.027.875	0	-434.287	-2.462.162
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	10.520.309	0	9.319.470	19.889.779
Udloddet udbytte	0	0	650.000	-105.000	545.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	66.373	0	1.134.504	1.200.877
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.000.000	0	0	-1.000.000
Regulering af minoritetsinteres- ser	0	90.450	0	-90.450	0
	50.000	9.677.132	650.000	10.258.524	20.635.656

Egenkapitaloppgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1.					
januar 2020	50.000	0	13.753.483	0	13.803.483
Resultatandel	0	0	-1.075.938	0	-1.075.938
Egenkapital 1.					
januar 2021	50.000	0	12.677.545	0	12.727.545
Resultatandel	0	614.467	983.020	650.000	2.247.487
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
	50.000	614.467	12.660.565	650.000	13.975.032

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021	2020
Årets resultat	1.850.883	-2.462.162
21 Reguleringer	5.325.207	4.036.726
22 Ændring i driftskapital	-8.701.910	13.575.439
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.525.820	15.150.003
Renteindbetalinger og lignende	16.281	67.881
Renteudbetalinger og lignende	-1.883.956	-1.784.288
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.393.495	13.433.596
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.393.495	13.433.596
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.056.808	-427.013
Køb af materielle anlægsaktiver	-918.583	-421.890
Salg af materielle anlægsaktiver	27.500	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	450.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.947.891	-398.903
Afdrag på langfristet gæld	-1.284.429	-1.673.371
Udbetalt udbytte	-1.000.000	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-76.000	-56.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.360.429	-1.729.871
Ændring i likvider	-7.701.815	11.304.822
Likvider 1. januar 2021	-30.228.418	-41.533.240
Likvider 31. december 2021	-37.930.233	-30.228.418
Likvider		
Likvide beholdninger	428.096	647.875
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-38.358.329	-30.876.293
Likvider 31. december 2021	-37.930.233	-30.228.418

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	19.593.694	22.410.079	0	0
Pensioner	1.417.398	1.580.490	0	0
Andre omkostninger til social sikring	183.558	209.011	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	234.103	140.426	0	0
	21.428.753	24.340.006	0	0
Direktion og bestyrelse	1.425.201	1.719.791	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	56	59	0	0
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0	-45.327	-22.329
Årets regulering af udskudt skat	1.163.054	-304.483	8.094	-6.278
Regulering af tidligere års skat	-272.560	0	-272.560	0
	890.494	-304.483	-309.793	-28.607
3. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			614.467	0
Udbytte for regnskabsåret			650.000	0
Overføres til overført resultat			983.020	0
Disponeret fra overført resultat			0	-1.075.938
Disponeret i alt			2.247.487	-1.075.938

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
4. Rettigheder				
Kostpris 1. januar 2021	1.200.000	1.200.000	0	0
Kostpris 31. december 2021	1.200.000	1.200.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.145.625	-1.078.125	0	0
Årets afskrivninger	-54.375	-67.500	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.200.000	-1.145.625	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	54.375	0	0
5. Software				
Kostpris 1. januar 2021	4.364.857	7.675.386	0	0
Tilgang i årets løb	918.583	427.013	0	0
Afgang i årets løb	0	-3.737.542	0	0
Kostpris 31. december 2021	5.283.440	4.364.857	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.402.739	-5.348.103	0	0
Årets afskrivninger	-859.084	-792.178	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	3.737.542	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-3.261.823	-2.402.739	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.021.617	1.962.118	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
6. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2021	4.761.593	4.761.593	0	0
Kostpris 31. december 2021	4.761.593	4.761.593	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.468.881	-2.230.801	0	0
Årets afskrivninger	-238.080	-238.080	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-2.706.961	-2.468.881	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.054.632	2.292.712	0	0
7. Koncerngoodwill				
Kostpris 1. januar 2021	11.552.626	11.552.626	0	0
Kostpris 31. december 2021	11.552.626	11.552.626	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-6.065.075	-5.487.444	0	0
Årets afskrivninger	-577.631	-577.631	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-6.642.706	-6.065.075	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	4.909.920	5.487.551	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
8. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2021	8.675.000	8.675.000	0	0
Kostpris 31. december 2021	8.675.000	8.675.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-484.469	-327.344	0	0
Årets afskrivninger	-157.125	-157.125	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-641.594	-484.469	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	8.033.406	8.190.531	0	0
9. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2021	1.735.377	3.253.238	0	0
Tilgang i årets løb	756.311	62.966	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.580.827	0	0
Kostpris 31. december 2021	2.491.688	1.735.377	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-828.976	-2.242.159	0	0
Årets afskrivninger	-234.294	-167.644	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.580.827	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.063.270	-828.976	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.428.418	906.401	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	5.368.734	6.573.635	0	0
Tilgang i årets løb	300.496	358.924	0	0
Afgang i årets løb	-103.000	-1.563.825	0	0
Kostpris 31. december 2021	5.566.230	5.368.734	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-4.364.626	-5.360.308	0	0
Årets afskrivninger	-513.161	-568.143	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	76.667	1.563.825	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-4.801.120	-4.364.626	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	765.110	1.004.108	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2021	0	0	18.437.076	18.437.076
Kostpris 31. december 2021	0	0	18.437.076	18.437.076
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	-1.297.467	-322.957
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	2.106.934	-974.510
Udbytte	0	0	-195.000	0
Opskrivninger 31. december 2021	0	0	614.467	-1.297.467
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0	19.051.543	17.139.609

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos PV WW Holding ApS
Work Wear Group A/S, Tårnby Kommune	65 %	28.278.376	3.006.362	18.380.943
Ejendomsselskabet Kirstinehøj 5 ApS, Tårnby Kommune	65 %	1.031.692	235.078	670.600
		29.310.068	3.241.440	19.051.543

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
12. Deposita				
Kostpris 1. januar 2021	129.895	579.895	0	0
Afgang i årets løb	0	-450.000	0	0
Kostpris 31. december 2021	129.895	129.895	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	129.895	129.895	0	0
13. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	1.497.985	1.193.502	24.283	18.005
Udskudt skat af årets resultat	-1.163.054	304.483	-8.094	6.278
	334.931	1.497.985	16.189	24.283
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	-444.756	-443.628	0	0
Materielle anlægsaktiver	-150.196	-146.556	0	0
Fremført underskud fra tidligere år	929.883	2.088.169	16.189	24.283
	334.931	1.497.985	16.189	24.283
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	768.711	293.624	0	0
	768.711	293.624	0	0

Noter

15. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	4.999.297	610.007	4.389.290	3.131.917
Gæld til pengeinstitutter	6.572.066	1.000.000	5.572.066	400.000
Anden gæld	1.833.039	0	1.833.039	0
	<u>13.404.402</u>	<u>1.610.007</u>	<u>11.794.395</u>	<u>3.531.917</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
16. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. januar 2021	272.560	272.560	272.560	272.560
Regulering af tidligere års skat	-272.560	0	-272.560	0
	<u>0</u>	<u>272.560</u>	<u>0</u>	<u>272.560</u>

17. Periodeafgrænsningsposter

Forudfaktureret varesalg som vedrører 2021	300.000	805.000	0	0
	<u>300.000</u>	<u>805.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse selskabet selv eller koncernselskaberne Work Wear Group A/S, Bacher Work Wear A/S og WebMore Uniformer A/S har eller måtte få overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S, er der givet pant i aktiekapitalen i dattervirksomheden Bacher Work Wear A/S, som 31. december 2021 har en bogført værdi på 18.381 t.kr.

Koncernen

Udover ovenstående sikkerhedsstillelse, er der indenfor koncernen stillet følgende yderligere sikkerheder overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S:

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse dattervirksomhederne Bacher Work Wear A/S og WebMore Uniformer A/S har eller måtte få overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S, er der udstedt virksomhedspant med sikkerhed i ejerpantebrev på 3 mio. kr.

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse selskabet selv eller søsterselskabet WebMore Uniformer A/S har eller måtte få overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S, er der udstedt virksomhedspant med sikkerhed i ejerpantebrev på 38 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.706 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 8.033 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn A/S er der givet sikkerhed i ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet har en hovedstol på 2.800 t.kr. Gældens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.465 t.kr.

19. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 451 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet, da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Koncernen har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 2.845 t.kr. Kontraktens opsigelsesvarsel er 3 til 114 måneder. Selskabets samlede lejeforpligtelse pr. 31. december 2021 er opgjort til 10.928 t.kr.

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået leasingaftaler med en samlet årlig leasingydelse på 552 t.kr. Leasingkontrakterne har restløbetider på mellem 4 og 70 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.462 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Vallentin, Amager Boulevard 4, 3. th, 2300 København S

Hovedanpartshaver

Koncernregnskab

Koncernen har i henhold til årsregnskabslovens §98 c, stk. 7 valgt at begrænse oplysningen om transaktioner med nærtstående parter til kun at omfatte transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsvilkår. I regnskabsåret er der ikke gennemført transaktioner, som ikke er på normale markedsvilkår.

	Koncern	
	2021	2020
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.632.584	2.568.301
Andre finansielle indtægter	-16.284	-67.881
Øvrige finansielle omkostninger	1.818.413	1.840.789
Udskudt skat	890.494	-304.483
	5.325.207	4.036.726
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.752.783	2.195.183
Ændring i tilgodehavender	-1.991.382	13.623.135
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.685.185	-2.242.879
Andre ændringer i driftskapital	-272.560	0
	-8.701.910	13.575.439