

Henneberg Oxlund Holding ApS

Tinvej 6 Benløse, 4100 Ringsted

CVR-nr. 41 22 87 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2022.

Michael Oxlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Henneberg Oxlund 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.

Ringsted, den 17. juni 2022

Direktion

Michael Oxlund
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Henneberg Oxlund Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henneberg Oxlund 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 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 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 17. juni 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henneberg Oxlund Holding ApS Tinvej 6 Benløse 4100 Ringsted CVR-nr.: 41 22 87 41 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Oxlund, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Wolly & Co. Holding A/S, Ringsted Wolly & Co. A/S, Ringsted Wolly & Co. GmbH, Tyskland Hong Kong Home Outfitters Limited, Hong Kong Indian Home Outfitter Private Limited, Indien
Associeret virksomhed	VXM Invest ApS, Gentofte

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	26.353	19.017	1.799
Resultat af primær drift	14.264	8.941	1.106
Finansielle poster, netto	1.770	-1.504	-371
Årets resultat	12.066	5.778	574
Balance:			
Balancesum	60.289	45.287	45.658
Egenkapital	33.998	27.303	22.636
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	-272	9.118	-14.657
Investeringsaktivitet	-172	-76	0
Finansieringsaktivitet	-7.000	-158	0
Pengestrømme i alt	-7.444	8.884	-14.657
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	45	43	42
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	228,1	250,7	200,1
Soliditetsgrad	35,7	42,0	34,5
Egenkapitalforrentning	41,3	23,1	5,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Henneberg Oxlund Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i datterselskaber.

Koncernens aktivitet består af handel og import af varer og tjenesteydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 8.379 t.kr. mod 4.024 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens bruttofortjeneste udgør 26.353 t.kr. mod 19.017 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.066 t.kr. mod 5.778 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været nogen begivenheder efter regnskabsårets udløb som vil kunne forrykke selskabets økonomiske situation væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henneberg Oxlund 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

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

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Henneberg Oxlund Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Henneberg Oxlund Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I modervirksomhedens resultatopgørelse 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.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

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

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

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed/kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret 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.

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 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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 tilknyttet virksomhed og associeret 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 årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Reserve for valutakursomregning

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

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven er ikke bunden.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Henneberg Oxlund Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 aconto-skatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele 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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabs kapital 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 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
	26.353.486	19.016.557	-46.250	-10.000
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-9.768.457	-10.028.435	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.957	-47.086	0	0
Andre driftsomkostninger	-2.282.886	0	0	0
Driftsresultat	14.264.186	8.941.036	-46.250	-10.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	8.473.487	4.031.648
Andre finansielle indtægter	2.315.370	950.888	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-545.634	-2.454.749	-71.535	0
Resultat før skat	16.033.922	7.437.175	8.355.702	4.021.648
Skat af årets resultat	-3.968.101	-1.659.027	23.031	2.200
5 Årets resultat	12.065.821	5.778.148	8.378.733	4.023.848
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Henneberg Oxlund Holding ApS	8.378.733	4.023.848		
4 Minoritetsinteresser	3.687.088	1.754.300		
	12.065.821	5.778.148		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.900	15.536	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	92.900	15.536	0	0
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	28.638.574	19.030.305
8	Kapitalinteresse	45.000	0	0	0
9	Deposita	202.811	191.355	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	247.811	191.355	28.638.574	19.030.305
	Anlægsaktiver i alt	340.711	206.891	28.638.574	19.030.305
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	4.197.994	655.468	0	0
	Aktiver bestemt for salg	2.853.900	3.253.900	0	0
	Varebeholdninger i alt	7.051.894	3.909.368	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.144.111	27.614.378	0	0
10	Udskudte skatteaktiver	0	9.299	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	61.298	25.916	2.200
	Andre tilgodehavender	1.351.697	171.896	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	168.077	35.370	0	0
	Tilgodehavender i alt	45.663.885	27.892.241	25.916	2.200
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.883.077	13.040.924	0	0
	Værdipapirer i alt	6.883.077	13.040.924	0	0
	Likvide beholdninger	348.972	237.555	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	59.947.828	45.080.088	25.916	2.200
	Aktiver i alt	60.288.539	45.286.979	28.664.490	19.032.505

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Note		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	52.260	52.260	52.260	52.260
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	14.005.774	4.397.505
	Reserve for valutakursomregning	7.041	-34.549	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	402.295	-690.897	0	0
	Overført resultat	20.024.424	12.695.691	6.427.986	7.572.740
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.050.000	7.000.000	1.050.000	7.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	21.536.020	19.022.505	21.536.020	19.022.505
	Minoritetsinteresser	12.461.561	8.280.695	0	0
	Egenkapital i alt	33.997.581	27.303.200	21.536.020	19.022.505
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	5.252	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.252	0	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver				
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	7.904.450	6.507.349	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.882.027	1.510.249	50.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7.078.470	0
Gæld til associerede virksomheder	40.406	47.906	0	0
Selskabsskat	262.046	0	0	0
Anden gæld	12.196.777	9.918.275	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.285.706</u>	<u>17.983.779</u>	<u>7.128.470</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.285.706</u>	<u>17.983.779</u>	<u>7.128.470</u>	<u>10.000</u>
Passiver i alt	<u>60.288.539</u>	<u>45.286.979</u>	<u>28.664.490</u>	<u>19.032.505</u>

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

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for valutakursomregning kr.	Reserve for sikringstransaktioner kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	Minoritetsinteresser kr.
Egenkapital 1. januar 2021	52.260	-34.549	-690.897	12.695.691	7.000.000	8.280.695
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-7.000.000	0
Resultatandel	0	0	0	7.328.733	1.050.000	3.687.086
Årets regulering af						
sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	1.093.192	0	0	475.683
Valutakursreguleringer	0	41.590	0	0	0	18.097
	52.260	7.041	402.295	20.024.424	1.050.000	12.461.561

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital 1. januar 2021	52.260	4.397.505	7.572.740	7.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-7.000.000
Resultatandel	0	8.473.487	-1.144.754	1.050.000
Valutakursreguleringer	0	41.590	0	0
Værdiregulering af terminsforretninger	0	1.093.192	0	0
	52.260	14.005.774	6.427.986	1.050.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat	12.065.821	5.778.148
17 Reguleringer	3.864.884	2.257.354
18 Ændring i driftskapital	-14.404.778	4.154.462
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.525.927	12.189.964
Renteindbetalinger og lignende	2.315.370	950.888
Renteudbetalinger og lignende	-545.634	-2.454.749
Pengestrøm fra ordinær drift	3.295.663	10.686.103
Betalt selskabsskat	-3.567.417	-1.568.458
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-271.754	9.117.645
Køb af materielle anlægsaktiver	-115.321	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-56.456	-75.789
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-171.777	-75.789
Betalt udbytte	-7.000.000	-158.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.000.000	-158.000
Ændring i likvider	-7.443.531	8.883.856
Likvider 1. januar 2021	6.771.130	-2.112.726
Likvider 31. december 2021	-672.401	6.771.130
Likvider		
Likvide beholdninger	348.972	237.555
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-7.904.450	-6.507.349
Værdipapirer	6.883.077	13.040.924
Likvider 31. december 2021	-672.401	6.771.130

Noter**1. Oplysninger om dagsværdi****Koncern**

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 31. december 2021	5.286.541
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	322.485

	Koncern	
	2021 kr.	2020 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.558.664	7.965.218
Pensioner	1.081.252	1.947.591
Andre omkostninger til social sikring	55.287	52.352
Personaleomkostninger i øvrigt	73.254	63.274
	9.768.457	10.028.435
Direktion og bestyrelse	1.059.152	1.567.105
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	45	43

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	71.535	0
Andre finansielle omkostninger	545.634	2.454.749	0	0
	545.634	2.454.749	71.535	0

Noter

	Koncern	
	2021	2020
	kr.	kr.
4. Minoritetsinteresser		
Dagmar Sofie Holding ApS	1.843.544	877.150
Clara Marie Holding ApS	1.843.544	877.150
	3.687.088	1.754.300
	Modervirksomhed	
	2021	2020
	kr.	kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.473.487	4.031.648
Udbytte for regnskabsåret	1.050.000	7.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.144.754	-7.007.800
Disponeret i alt	8.378.733	4.023.848
	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	181.247	181.247
Tilgang i årets løb	115.321	0
Kostpris 31. december 2021	296.568	181.247
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-165.711	-118.627
Årets afskrivninger	-37.957	-47.084
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-203.668	-165.711
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	92.900	15.536

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2021	14.632.800	14.632.800
Kostpris 31. december 2021	14.632.800	14.632.800
Opskrivninger 1. januar 2021	4.397.505	1.076.536
Korrektion af tidligere opskrivning	0	64.824
Omregning til valutakurs	41.590	-36.174
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	8.473.487	4.031.648
Udbytte	0	-110.094
Værdiregulering af terminsforretning	1.093.192	-629.235
Opskrivninger 31. december 2021	14.005.774	4.397.505
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	28.638.574	19.030.305

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Wolly & Co. Holding A/S, Ringsted	69,68 %	41.100.135	12.160.573
Wolly & Co. A/S, Ringsted	69,68 %	27.312.526	13.829.130
Wolly & Co. GmbH, Tyskland	69,68 %	511.173	158.911
Hong Kong Home Outfitters Limited, Hong Kong	69,68 %	327.559	137.913
Indian Home Outfitter Private Limited, Indien	69,68 %	183.891	49.520

Noter

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
8. Kapitalinteresse		
Tilgang i årets løb	45.000	0
Kostpris 31. december 2021	45.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	45.000	0
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	191.355	115.566
Tilgang i årets løb	11.456	75.789
Kostpris 31. december 2021	202.811	191.355
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	202.811	191.355
10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	9.299	-56.686
Udskudt skat af årets resultat	-9.299	65.985
	0	9.299
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	135.032	4.077
Diverse andre forudbetalinger	33.045	31.293
	168.077	35.370
12. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat af årets resultat	5.252	0
	5.252	0

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.904 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 12.000 t.kr. i tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser og driftsmidler mv.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser i koncernen:

Huslejeforpligtelser udgør t.kr. 177

Leasingforpligtelse udgør t.kr. 279.

Selskabet har indgået import rebusforpligtelser med t.kr. 3.574.

Sambeskatning

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 385 t.kr.

15. Finansielle risici

Valutarisici

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i anden valuta for i alt 25.130 t.kr. og varesalg i anden valuta for i alt 13.262 t.kr. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv avance på 577 t.kr. Kursavancen er indregnet i egenkapitalen.

16. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern	
	2021	2020
	kr.	kr.
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	47.086
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	37.957	0
Andre finansielle indtægter	-2.315.370	-950.888
Øvrige finansielle omkostninger	545.634	2.454.749
Skat af årets resultat	3.968.101	1.659.027
Øvrige reguleringer	1.628.562	-952.620
	3.864.884	2.257.354
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.142.526	-2.952.968
Ændring i tilgodehavender	-17.842.241	2.692.800
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	6.642.780	4.655.220
Andre ændringer i driftskapital	-62.791	-240.590
	-14.404.778	4.154.462