
Trehøje ApS

Fabriksvej 6, 6973 Ørnhøj

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 42 04 88 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/9 2021

Susan H. Bojen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Koncernoversigt 6

Hoved- og nøgletal 7

Ledelsesberetning 8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 10

Balance 30. april 11

Egenkapitalopgørelse 13

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Trehøje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørnhøj, den 25. juni 2021

Direktion

Lars Bojen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Trehøje ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Trehøje ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Holstebro, den 25. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H. C. Krogh
statsautoriseret revisor
mne9693

Kim Vorret
statsautoriseret revisor
mne33256

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trehøje ApS
Fabriksvej 6
6973 Ørnhøj

CVR-nr.: 42 04 88 79
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Lars Bojen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank

Koncernoversigt

Moderselskab

Trehøje ApS, Herning,
Danmark
Nom. DKK 40.000

60%

Konsoliderede dattervirksomheder

Trehøje Døre Holding ApS,
Herning, Danmark
Nom. DKK 300.000

100%

Trehøje Døre A/S,
Herning, Danmark
Nom. DKK 900.000

100%

Vonå Mølle ApS,
Ringkøbing-Skjern, Danmark
Nom. DKK 125.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	2020/21
	TDKK
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	20.697
Resultat af ordinær primær drift	537
Resultat af finansielle poster	5.476
Årets resultat	4.658
Balance	
Balancesum	90.624
Egenkapital	71.420
Pengestrømme	
Pengestrømme fra:	
- driftsaktivitet	13.404
- investeringsaktivitet	-888
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.052
Årets forskydning i likvider	12.517
Antal medarbejdere	93
Nøgletal i %	
Afkastningsgrad	0,6%
Soliditetsgrad	78,8%
Forrentning af egenkapital	6,7%

Som følge af ændring af koncernstruktur, er der ikke oplyst sammenligningstal for år 2-5. Der henvises til omtale heraf i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for Trehøje Døre koncernen omfattende Trehøje Døre Holding ApS, Trehøje Døre A/S og Vonå Mølle ApS, samt investering i værdipapirer.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 4.658.476, og koncernens balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på DKK 71.419.888.

Resultatet anses for tilfredsstillende. Resultatet af driftsaktiviteter er under vores forventninger, mens resultatet af investeringsaktiviteter er over forventningerne.

Koncernens aktiviteter har ikke været væsentligt påvirket af udbruddet af Covid-19.

Forventninger for det kommende år

I det kommende år forventes et bedre resultat fra driften, og et dårligere resultat af investeringsaktiviteten.

Den igangværende pandemi forventes ikke at få nævneværdig betydning for selskabets aktiviteter.

Grundlaget for indtjeningen

Udvikling

Datterselskabet foretager løbende udvikling og forbedringer af sortimentet af indvendige døre. En væsentlig del af selskabets udviklingsaktivitet er koncentreret om certificerede produkter efter DDK, FSC, DS og CE regler.

Miljø

Koncernen agerer som en ansvarlig virksomhed både i relation til det interne og eksterne miljø samt arbejdsmiljø. Koncernen investerer løbende i at reducere miljøbelastningen. Vi har en grøn profil i relation til energi forbrug, da der hovedsageligt anvendes grøn strøm fra hidrørende fra vindmøller, solceller og biobrændsel.

Videnressourcer

Koncernen besidder betydelige videnressourcer, som væsentligst er knyttet til dygtige og engagerede medarbejdere med stor erfaring. Meget viden er også knyttet til og indarbejdet i vore certificerede produkter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

		Koncern	Moderselskab
	Note	2020/21	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		20.697.207	0
Distributionsomkostninger	1	-10.380.393	0
Administrationsomkostninger	1	-9.780.053	-8.486
Resultat af ordinær primær drift		536.761	-8.486
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	2.772.362
Indtægter af kapitalinteresser		-58.994	0
Finansielle indtægter		6.218.548	317.491
Finansielle omkostninger		-683.374	-175.350
Resultat før skat		6.012.941	2.906.017
Skat af årets resultat	3	-1.354.465	-29.392
Årets resultat		4.658.476	2.876.625

Balance 30. april

Aktiver

	Note	Koncern 2020/21 DKK	Moderselskab 2020/21 DKK
Grunde og bygninger		615.360	0
Produktionsanlæg og maskiner		7.103.749	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		581.120	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		471.000	0
Materielle anlægsaktiver	4	8.771.229	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	19.389.929
Kapitalinteresser		1.254.772	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	524.343	0
Finansielle anlægsaktiver		1.779.115	19.389.929
Anlægsaktiver		10.550.344	19.389.929
Varebeholdninger	7	13.617.341	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.716.357	0
Andre tilgodehavender		1.166.946	66.372
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	1.092.575
Periodeafgrænsningsposter	8	1.100.597	0
Tilgodehavender		23.983.900	1.158.947
Værdipapirer	9	39.045.466	38.529.066
Likvide beholdninger		3.426.684	534.397
Omsætningsaktiver		80.073.391	40.222.410
Aktiver		90.623.735	59.612.339

Balance 30. april

Passiver

	Note	Koncern 2020/21 DKK	Moderselskab 2020/21 DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		58.453.273	58.453.273
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		58.493.273	58.493.273
Minoritetsinteresser		12.926.615	0
Egenkapital		71.419.888	58.493.273
Hensættelse til udskudt skat	11	690.577	0
Hensatte forpligtelser		690.577	0
Anden gæld		3.779.192	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	3.779.192	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.285.207	8.003
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	436
Selskabsskat		1.110.627	1.110.627
Anden gæld	12	8.338.244	0
Kortfristede gældsforpligtelser		14.734.078	1.119.066
Gældsforpligtelser		18.513.270	1.119.066
Passiver		90.623.735	59.612.339
Resultatdisponering	10		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Egenkapital ekskl. minori-		I alt
				tets- interesser	Minoritets- interesser	
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	40.000	0	55.576.648	55.616.648	11.144.764	66.761.412
Årets resultat	0	0	2.876.625	2.876.625	1.781.851	4.658.476
Egenkapital 30. april	40.000	0	58.453.273	58.493.273	12.926.615	71.419.888

Moderselskab

Egenkapital 1. maj	0	0	0	0	0	0
Tilgang i forbindelse med stiftelse	40.000	55.576.648	0	55.616.648	0	55.616.648
Årets resultat	0	0	2.876.625	2.876.625	0	2.876.625
Overført fra overkurs ved emission	0	-55.576.648	55.576.648	0	0	0
Egenkapital 30. april	40.000	0	58.453.273	58.493.273	0	58.493.273

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	Koncern 2020/21 DKK	Moderselskab 2020/21 DKK
Årets resultat		4.658.476	2.876.625
Reguleringer	13	-1.769.971	-2.885.111
Ændring i driftskapital	14	10.792.617	-58.372
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		13.681.122	-66.858
Renteindbetalinger og lignende		623.759	108.372
Renteudbetalinger og lignende		-48.945	3
Pengestrømme fra ordinær drift		14.255.936	41.517
Betalt selskabsskat		-851.659	-11.340
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.404.277	30.177
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.051.623	0
Salg af materielle anlægsaktiver		40.110	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	38.999.081
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser		124.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-887.513	38.999.081
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	436
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	436
Ændring i likvider		12.516.764	39.029.694
Likvider 1. maj		24.859.541	0
Kursregulering omsætningsværdipapirer		5.095.845	33.769
Likvider 30. april		42.472.150	39.063.463
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.426.684	534.397
Værdipapirer		39.045.466	38.529.066
Likvider 30. april		42.472.150	39.063.463

Noter til årsregnskabet

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020/21	2020/21
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	36.430.148	0
Pensioner	4.899.152	0
Andre omkostninger til social sikring	800.638	0
Andre personaleomkostninger	442.037	0
	<u>42.571.975</u>	<u>0</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	29.722.229	0
Distributionsomkostninger	6.352.014	0
Administrationsomkostninger	6.497.732	0
	<u>42.571.975</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>93</u>	<u>0</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	<u>0</u>	<u>2.772.362</u>
	<u>0</u>	<u>2.772.362</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.428.088	29.392
Årets udskudte skat	-73.623	0
	<u>1.354.465</u>	<u>29.392</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	2.066.828	36.238.177	1.893.273	0
Tilgang i årets løb	0	183.475	397.148	471.000
Afgang i årets løb	0	-802.862	0	0
Kostpris 30. april	<u>2.066.828</u>	<u>35.618.790</u>	<u>2.290.421</u>	<u>471.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	1.391.228	27.193.820	1.501.768	0
Årets afskrivninger	60.240	2.124.083	207.533	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-802.862	0	0
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>1.451.468</u>	<u>28.515.041</u>	<u>1.709.301</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>615.360</u>	<u>7.103.749</u>	<u>581.120</u>	<u>471.000</u>

Moderselskab
2020/21
DKK

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. maj	0
Tilgang i årets løb	<u>55.616.648</u>
Kostpris 30. april	<u>55.616.648</u>
Værdireguleringer 1. maj	0
Årets resultat	2.772.362
Udbytte til moderselskabet	<u>-38.999.081</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>-36.226.719</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>19.389.929</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Trehøje Døre Holding ApS	Herning	300.000	60%

Noter til årsregnskabet

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. maj	829.000
Kostpris 30. april	829.000
Nedskrivninger 1. maj	169.181
Årets nedskrivninger	135.476
Nedskrivninger 30. april	304.657
Regnskabsmæssig værdi 30. april	524.343

7 Varebeholdninger

	Koncern	Moderselskab
	2020/21	2020/21
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	9.752.556	0
Varer under fremstilling	1.665.175	0
Færdigvarer og handelsvarer	2.199.610	0
	13.617.341	0

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

	Koncern	Moderselskab
	2020/21	2020/21
	DKK	DKK
9 Værdipapirer		
Aktier	39.045.466	38.529.066
	39.045.466	38.529.066

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab
	<u>2020/21</u>
	DKK
10 Resultatdisponering	
Overført resultat	2.876.625
	2.876.625

	Koncern	Moderselskab
	<u>2020/21</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj	764.200	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-73.623	0
Hensættelse til udskudt skat 30. april	690.577	0

12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern	Moderselskab
	<u>2020/21</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	3.648.217	0
Mellem 1 og 5 år	130.975	0
Langfristet del	3.779.192	0
Øvrig kortfristet gæld	8.338.234	0
	12.117.426	0

Noter til årsregnskabet

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020/21	2020/21
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-6.218.548	-317.491
Finansielle omkostninger	683.374	175.350
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.351.744	0
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	-2.772.362
Indtægter af kapitalinteresser	58.994	0
Skat af årets resultat	1.354.465	29.392
	<u>-1.769.971</u>	<u>-2.885.111</u>

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	544.553	0
Ændring i tilgodehavender	11.643.114	-66.372
Ændring i leverandører m.v.	-1.395.050	8.000
	<u>10.792.617</u>	<u>-58.372</u>

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	447.000	0
Leasingforpligtelse, uopsigelighedsperiode 10 mdr.	39.930	0

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået kontrakter om levering af aktiver med en restforpligtelse på	299.000	0
---	---------	---

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.110.627. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs skatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Vonå Mølle ApS hæfter pro rata for 10,53 % af interessentskabet Vonå Møllelaug I/S' gæld til pengeinstitutter. Der er ingen gæld til pengeinstitutter den 31. december 2020.

Vonå Mølle ApS hæfter solidarisk for øvrig gæld i interessentskabet Vonå Møllelaug I/S, der pr. 31. december 2020 havde øvrig gæld på TDKK 344.

Noter til årsregnskabet

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Trehøje Døre Holding ApS har en eventuel investeringsforpligtelse på TDKK 340 i kapitalandele.

16 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lars Bojen, Pilevej 12, 6950 Ringkøbing

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lars Bojen, Pilevej 12, 6950 Ringkøbing

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trehøje ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet ved en skattefri omstrukturering, hvorfor der ikke vises sammenligningstal.

Koncern- og årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Trehøje ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

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. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalinteresser”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og kapitalinteresserne.

Dattervirksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgskostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$