



troels denmark A/S

Vestergade 31
9632 Møldrup
CVR-nr. 69784828

Årsrapport 01.05.2020 - 30.04.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.09.2021

Claus Thomassen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020/21	9
Balance pr. 30.04.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

troels denmark A/S

Vestergade 31

9632 Møldrup

CVR-nr.: 69784828

Hjemsted: Møldrup

Regnskabsår: 01.05.2020 - 30.04.2021

Bestyrelse

Hans Henrik Okstrøm, formand

Jens Juul Dollerup Sørensen

Svend Østergaard Pedersen

Direktion

Bjarke Østergaard Pedersen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 for troels denmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 10.09.2021

Direktion

Bjarke Østergaard Pedersen

adm. dir

Bestyrelse

Hans Henrik Okstrøm

formand

Jens Juul Dollerup Sørensen

Svend Østergaard Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i troels denmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for troels denmark A/S for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 10.09.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets og koncernens aktivitet er at drive handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 6.371 t.kr. mod et overskud på 1.973 t.kr. i sidste regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Den positive udvikling relaterer sig til en generel forøgelse i efterspørgsel og marginer på tværs af koncernen.

Markedsrelateret udfordringer foranlediget af COVID-19 har påvirket årets resultat negativt og ledelsen ser stadig afledte effekter heraf med stigende produktions- og fragtomkostninger samt udfordringer omkring produktionskapaciteten mv.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat overstiger ledelsens forventninger til resultatet ved året begyndelse. Ledelsen anser årets resultat efter skat for meget tilfredsstillende. Resultatforbedringen skyldes primært en gunstig udvikling på koncernens hovedmarkeder.

Forventet udvikling

Koncernen forventer for 2021/22 et resultat på niveau med indeværende år.

Der forventes forsat positive effekter af efterspørgslen i markedet for det kommende regnskabsår.

De markedsrelateret udfordringer forventes at fortsætter i 2021/22.

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Selskabets produkter afsættes til større detailkæder i Skandinavien og til en række udvalgte eksportmarkeder. Der er således en god kundespredning, og med det nuværende set-up har selskabet mulighed for en evt. hurtig tilpasning, såfremt aktivitetsniveauet ændres markant.

Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har implementeret en valutapolitik som gennem løbende afdækning skal minimere valutarisici. Køb og salg i fremmed valuta på koncernniveau sker primært i PLN, EUR, SEK og NOK.

Kreditrisici

Kreditrisikoen knytter sig til tilgodehavende fra salg. Beløbene, som de nævnte balanceposter er opgjort med i årsrapporten, er identiske med den maksimale risiko. Koncernen kreditforsikrer alle kunder i det omfang, det er muligt.

Miljømæssige forhold

Virksomheden har ingen politikker for eventuel påvirkning af det eksterne miljø eller foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader herpå.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden har ikke afholdt udgifter til forsknings- og udviklingsaktiviteter, da virksomheden ingen aktiviteter har inden for dette område.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	7.701.089	5.100.766
Personaleomkostninger	2	(2.296.143)	(2.016.345)
Af- og nedskrivninger		(13.568)	(73.885)
Driftsresultat		5.391.378	3.010.536
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.738.613	90.163
Andre finansielle indtægter	3	616.405	1.973
Andre finansielle omkostninger	4	(67.279)	(589.203)
Resultat før skat		7.679.117	2.513.469
Skat af årets resultat		(1.307.778)	(540.777)
Årets resultat		6.371.339	1.972.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.371.339	1.972.692
Resultatdisponering		6.371.339	1.972.692

Balance pr. 30.04.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		372.755	375.698
Materielle aktiver	5	372.755	375.698
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.063.733	3.377.845
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.275.435	4.275.435
Finansielle aktiver	6	9.339.168	7.653.280
Anlægsaktiver		9.711.923	8.028.978
Fremstillede varer og handelsvarer		25.000	75.000
Varebeholdninger		25.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.818.344	5.971.995
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.426.459	4.548.282
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.900.921	1.899.060
Andre tilgodehavender		50.000	0
Periodeafgrænsningsposter		104.872	158.000
Tilgodehavender		20.300.596	12.577.337
Likvide beholdninger		3.964.857	3.079.129
Omsætningsaktiver		24.290.453	15.731.466
Aktiver		34.002.376	23.760.444

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital	7	1.000.000	1.000.000
Reserve for valutakursreguleringer		(52.725)	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.182.018	1.496.130
Overført overskud eller underskud		13.105.121	8.419.670
Egenkapital		17.234.414	10.915.800
Udskudt skat		31.000	31.000
Hensatte forpligtelser		31.000	31.000
Gæld til realkreditinstitutter		135.700	169.764
Anden gæld		128.381	113.501
Langfristede gældsforpligtelser	8	264.081	283.265
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	52.299	54.079
Bankgæld		1.431.338	3.446.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.101.927	1.232.093
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.117.993	5.079.482
Gæld til associerede virksomheder		516.628	257.553
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.867.065	818.362
Anden gæld		7.385.631	1.642.041
Kortfristede gældsforpligtelser		16.472.881	12.530.379
Gældsforpligtelser		16.736.962	12.813.644
Passiver		34.002.376	23.760.444
Finansielle instrumenter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for valutakurs- reguleringer kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	0	1.496.130	8.419.670	10.915.800
Valutakursreguleringer	0	(52.725)	0	0	(52.725)
Overført til reserver	0	0	1.685.888	(1.685.888)	0
Årets resultat	0	0	0	6.371.339	6.371.339
Egenkapital ultimo	1.000.000	(52.725)	3.182.018	13.105.121	17.234.414

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår modtaget lønkompensation under COVID-19 som andre driftsindtægter på 171 t.kr. Heraf er 82 t.kr. slutfregnet.

2 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.970.247	1.705.908
Pensioner	269.829	270.255
Andre omkostninger til social sikring	28.331	19.431
Andre personaleomkostninger	27.736	20.751
	2.296.143	2.016.345
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

3 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	1.973
Valutakursreguleringer	616.405	0
	616.405	1.973

4 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	205.800
Renteomkostninger i øvrigt	67.279	109.212
Valutakursreguleringer	0	274.191
	67.279	589.203

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.056.009
Kostpris ultimo	2.056.009
Af- og nedskrivninger primo	(1.680.311)
Årets afskrivninger	(2.943)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.683.254)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	372.755

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.881.715	4.275.435
Kostpris ultimo	1.881.715	4.275.435
Opskrivninger primo	1.496.130	0
Valutakursreguleringer	(52.725)	0
Andel af årets resultat	1.738.613	0
Opskrivninger ultimo	3.182.018	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.063.733	4.275.435

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nordkomfort Sp. z.o.o.	Polen	z.o.o.	100
Scandinavia Top-line Sp. z.o.o.	Polen	z.o.o.	100

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Canett Furniture 2018 A/S	Danmark	A/S	40
Troels Denmark LLC	USA	LLC	48

7 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	1.000	1.000	1.000.000
	1.000		1.000.000

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	52.299	54.079	135.700	0
Anden gæld	0	0	128.381	128.381
	52.299	54.079	264.081	128.381

9 Finansielle instrumenter

Selskabet har indgået valutaswaps til sikring af pengestrømme i NOK, SEK, USD og PLN. Markedsværdien udgør pr. balancedagen 206 t.kr. indregnet under anden gæld. Der er sikret for i alt 58.406 t.kr. Regulering af markedsværdien er indregnet i resultatopgørelsen.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Top-Line Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i ejendom (2020: nom. 1.000 t.kr.)

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 373 t.kr. (2020: 376 t.kr.)

Til sikkerhed med mellemværende med Nordea er givet virksomhedspant nom. 9.000 t.kr. i driftsmateriel, lagre og simple fordringer (2020: 9.000 t.kr.). Virksomhedspantet er også stillet til sikkerhed for Top-Line Møbelproduktion, Møldrup A/S.

Den regnskabsmæssige værdi af de af virksomhedspanten omfattede aktiver udgør 9.843 t.kr. (2019/20: 6.047 t.kr.).

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for Top-Line Møbelproduktion, Møldrup A/S' gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 25.513 t.kr. (2020: 26.201 t.kr.). Bankgælden udgør pr. 30.04.2021 3.349 t.kr. (2020: 9.814 t.kr.).

Virksomheden har kautioneret for A2B Sofactory A/S' gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 1.000 t.kr. (2020: 1.000 t.kr.).

Virksomheden har kautioneret for M-Line Sp z.o.o.'s gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 6.373 t.kr. (2020: 7.671 t.kr.). Bankgælden udgør pr. 30.04.2021 20.366 t.kr. (2020: 7.668 t.kr.).

12 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Top-Line Holding ApS, Møldrup, CVR nr. 31948398.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Top-Line Møbelproduktion, Møldrup A/S, Møldrup, CVR nr. 10303184.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 Svend P. Interiøragentur ApS og alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

25 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.