

JBS Textile Group A/S
Bornholmsvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 71 61 20 15

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2024.

Claus Dalgaard Kristensen
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. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	25
Balance	26
Egenkapitalopgørelse for koncernen	30
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	31
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for JBS Textile Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. februar 2024

Direktion

Lars Michael Alstrup

Claus Dalgaard Kristensen

Bestyrelse

Claus Bjerg Sørensen
formand

Jens Bjerg Sørensen

Gitte Bjerg Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i JBS Textile Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JBS Textile Group A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 8. februar 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen
statsautoriseret revisor
mne24692

Jesper Majkjær Ramlov
statsautoriseret revisor
mne50559

Selskabsoplysninger

Selskabet	JBS Textile Group A/S Bornholmsvej 1 7400 Herning Telefon: +45 97 12 40 00 Hjemmeside: www.jbs.dk CVR-nr.: 71 61 20 15 Stiftet: 8. februar 1983 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Claus Bjerg Sørensen, formand Jens Bjerg Sørensen Gitte Bjerg Sørensen
Direktion	Lars Michael Alstrup Claus Dalgaard Kristensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Modervirksomhed	JEGI Holding ApS
Dattervirksomheder	Dovre-JBS Undertøy AS, Lørenskog, Norge UAB Sparta Textile, Kazlu Ruda, Litauen Resteröds - JBS AB, Stockholm, Sverige HRT Textiles A/S, Herning SC HRT Textile, Lviv, Ukraine Niels Mikkelsens Trikotagefabrik Aktieselskab, Herning Hviid Hviid by JBS ApS, Herning JBS Textile Group Netherlands B.V., Amsterdam, Holland

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	497.890	525.002	452.982	302.785	321.605
Bruttoresultat	151.187	175.209	163.070	98.414	107.381
Resultat af primær drift	20.833	43.372	55.453	14.302	16.293
Finansielle poster, netto	-1.857	-1.378	-572	-884	-829
Årets resultat	14.024	32.059	42.106	10.474	12.081
Balance:					
Balancesum	377.433	424.636	391.189	267.377	284.013
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.561	-6.246	-6.365	-2.919	-11.061
Egenkapital	238.419	225.081	200.919	156.892	146.724
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	601	660	650	342	361
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	30,4	33,4	36,0	32,5	33,4
Overskudsgrad (EBIT-margin)	4,2	8,3	12,2	4,7	5,1
Soliditetsgrad	63,2	53,0	51,4	58,7	51,7
Egenkapitalforrentning	6,1	15,1	23,5	6,9	8,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og JBS Textile Group A/S's aktivitet har bestået i produktion, indkøb og afsætning af tekstilvarer.

Usædvanlige forhold

Som følge af krigen i Ukraine, hvorfra et af selskabets produktionsenheder gennem et ukrainsk selskab, er placeret, er der en større løbende risiko for tab. Pr. 30. september 2023 har selskabet værdier placeret i Ukraine for 8.192 t.kr. i henholdsvis anlægsaktiver samt lagervarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 497.890 t.kr. mod 525.002 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.024 t.kr. mod 32.059 t.kr. sidste år.

Årets aktivitet er som forventet faldet som følge af svigtende forbrugsløst. Resultatet er lavere end forventet, hvilket blandt andet skyldes udviklingen i USD, SEK og NOK samt den fortsatte krig i Ukraine. På trods heraf anses resultat stadig som tilfredsstillende.

Koncernen har pr. 1. oktober 2022 erhvervet aktiviteten i det Hollandske børnetøjs firma Tumble N' Dry, der er placeret i det nystiftede selskab JBS Textile Group Netherlands B.V.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke er påvirket af særlige risici udover de almindeligt forekommende risici i branchen. Nedenfor er redegjort for prisisici, valutarisici og renterisici.

Prisisici:

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges samt at sikre en til stadighed konkurrencedygtig pris.

Valutarisici:

Kursregulering af investeringer i dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Der foretages ikke løbende dækning heraf.

Kursregulering af lån til dattervirksomheder i fremmed valuta indregnes direkte i resultatopgørelsen. Der foretages ikke løbende dækning heraf.

En del af koncernens varesalg foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende afdækning af en forholdsmæssig del af varesalget i NOK og SEK.

En del af koncernens varekøb foretages i fremmed valuta. Der foretages løbende afdækning af en forholdsmæssig del af varekøbet, dog undtaget køb i EUR.

Ledelsesberetning

Renterisici:

Da den rentebærende gæld har en variabel rente, vil ændring i renteniveauet have direkte effekt på resultatet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernen har efter regnskabsårets afslutning erhvervet aktiviteten i Philipsons A/S samt de resterende 15% af anparterne i Hviid Hviid by JBS ApS.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets og koncernens finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernens aktivitet består i produktion, indkøb og salg af tekstilvarer. Produktionen sker på egne fabrikker i Litauen og Ukraine samt ved eksterne leverandører hovedsageligt fra Kina, Polen, Tyrkiet og Bangladesh med hvem, koncernen har mangeårige relationer. Fra kontorer i Norge, Sverige, Litauen, Holland, Ukraine og Danmark varetager medarbejderne design, produktion, indkøb, logistik og salg af virksomhedens produkter.

Koncernen efterlever FN's Global Compacts principper, og samtlige leverandører skal efterleve koncernens Code of Conduct.

Det primære tema for vores redegørelse nedenfor er at koncentrere redegørelsen om forhold, der knytter sig til medarbejder- og leverandørforhold.

Koncernen ønsker at udvikle sin kerneforretning og møde sine strategiske udfordringer på en økonomisk og samfundsmæssig ansvarlig måde. Dette betyder, at koncernen lever op til lovgivningen i de lande og lokalsamfund, hvor koncernen opererer, og koncernen vil gennemføre aktiviteter og indsatser af samfundsmæssig karakter for at opnå sine strategiske mål.

Koncernens etiske regelsæt er udgangspunkt for virksomhedens aktiviteter og omhandler blandt andet:

Ledelsesberetning

- * Overholdelse og støtte af internationalt anerkendte menneskerettigheder.
- * At støtte en opretholdelse af foreningsfriheden og anerkende retten til kollektiv forhandling.
- * At støtte afskaffelsen af alle former for tvangsarbejde.
- * At støtte afskaffelsen af børnearbejde.
- * At støtte afskaffelsen af diskrimination i relation til arbejds- og ansættelsesforhold.
- * At sikre et godt arbejdsmiljø.
- * At sikre miljøvenlighed og tage initiativ til at fremme miljømæssig ansvarlighed.
- * At støtte miljøvenlighed.
- * At handle i overensstemmelse med gældende konkurrencelov. Der tilbydes ikke eller modtages nogen form for bestikkelse.
- * At bidrage til etablering af bæredygtige energiløsninger og klimatilpasninger.
- * At ovenstående krav også stilles til vores samarbejdspartnere.

Miljøforhold – herunder klimapåvirkning

Politik

Koncernen ønsker at sikre miljøet og støtte samfundets interesse for miljøforbedringer ved en ansvarlig varetagelse af det interne og eksterne miljø.

Vi lægger vægt på ikke at belaste samfundet med unødvendige miljøbelastninger. Der er et stort fokus på at producere og servicere kunderne med en effektiv produktion og optimal logistik for derved at reducere miljøbelastningen.

Handlinger og resultater

Koncernen arbejder løbende med tiltag for en renere og mere miljøvenlig produktion med henblik på at minimere de negative følger for miljøet. Der har i 2022/23 ikke været påbud eller lignende fra miljømyndighederne.

Vores leverandører er pålagt at anvende de mest miljøvenlige varer, råmaterialer, metoder og teknologier, som kan anvendes, under hensyntagen til den bedste kvalitet. Koncernen vil, i det omfang det er muligt og rimeligt, understøtte en udvikling og anvendelse af renere teknologier og procedurer hos koncernens leverandører.

JBS Textile Group A/S' eget fodaftryk i forhold til klima og miljø begrænser sig til rejseaktiviteter og mindre emissioner fra virksomhedens kontorer. Disse klima- og miljømæssige påvirkninger er så begrænsede, at de ikke vurderes at udgøre en risiko for hverken virksomhed eller det omkringliggende samfund.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik

Koncernen tilstræber at være en af fagets bedste og mest attraktive arbejdspladser. Dette kræver, at vi konstant har fokus på alle aspekter i medarbejdernes hverdag – ikke mindst arbejdsmiljø, sikkerhed, trivsel og sundhed. Koncernen forsøger løbende at forbedre arbejdsmiljøet, medarbejderudviklingen og medarbejdertrivslen gennem samarbejdsudvalg og medarbejdersamtaler.

Ledelsesberetning

Handlinger og resultater

Koncernen har løbende fokus på, at medarbejderne ikke udsættes for unødvendig fysisk belastning med efterfølgende arbejdsskader til følge.

Vi har fokus på stressrelateret sygefravær, hvilket søges sikret ved overholdelse af EU lovgivning omkring en maksimal ugentlig arbejdstid på 48 timer på regelmæssig basis, og at den enkelte medarbejder har en fridag for hver 7-dages periode. Vi pålægger ikke vores ansatte overarbejde, og frivilligt overarbejde overstiger ikke 11 timer om ugen på regelmæssig basis.

Koncernens ansatte skal som minimum honoreres i forhold til nationale love omkring minimumslønnen, og det tilstræbes at give en løn over minimumskravene for at kunne tiltrække den bedste og mest stabile arbejdsstyrke. Lønnen skal altid være tilstrækkelig til at kunne dække medarbejdernes og deres familiers normale basisbehov.

Ved alle nyansættelser gennemgås og udleveres alle interne politikker og forhold omkring løn (overenskomster). Alle medarbejdere sikres en pensionsordning samt tilkøbes en sundhedsforsikring, så de hurtigt og effektivt kan få den rette behandling.

Menneskerettigheder

Politik

Koncernen har fokus på, at virksomhedens aktiviteter udøves med respekt for grundlæggende menneskerettigheder. Vi støtter og respekterer dermed beskyttelsen af internationalt proklamerede menneskerettigheder indenfor virksomhedens indflydelsesområde. Dette skal være med til at sikre ordnede forhold.

Handling og resultater

Vi har ikke registreret nogen overtrædelser af menneskerettighederne i vores arbejde.

Bekæmpelse af korrupktion og bestikkelse

Politik

Koncernen tager stor afstand for alle former for korrupktion og bestikkelse. Det er en grundlæggende del af værdisættet i virksomheden, at koncernens medarbejdere er instrueret i ikke at modtage eller tilbyde værdier eller lignende med det formål at opnå uretmæssige fordele.

Handling og resultater

Der er ikke konstateret brud på reglerne.

Afslutning:

Koncernen vurderer, at dets CSR politik er tilfredsstillende i forhold til koncernens kerneforretning. Koncernens CSR politik udbygges og forbedres løbende i takt med samfundsudviklingen.

Ledelsesberetning

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Oversigt over status om måltal for det underrepræsenterede køn

2022/23

Øverste ledelsesorgan

Det samlede antal medlemmer i øverste ledelsesorgan, eksklusive medarbejdervalgte medlemmer	3
Underrepræsenteret køn i øverste ledelsesorgan	33 %
Måltal for andelen af det underrepræsenterede køn øverste ledelsesorgan	33 %
Årstal for forventet opfyldelse	2023

Øvrige ledelsesniveauer

Det samlede antal medlemmer i øvrige ledelsesniveauer	9
Underrepræsenteret køn på øvrige ledelsesniveauer	33 %
Måltal for andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer	40 %
Årstal for forventet opfyldelse	2026

Selskabet har i overensstemmelse med selskabsloven § 139 c opstillet måltal for den kønsmæssige sammensætning af det øverste ledelsesorgan samt udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer.

Denne lovpligtige redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen i selskabet dækker regnskabsperioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Selskabet anser en god balance mellem kvinder og mænd på ledende poster for en vigtig forudsætning for diversificeret nytænkning og udvikling af selskabet. Det er med til at sikre, at selskabet udnytter det fulde potentiale hos medarbejderne, og at alle får glæde af den kreative dynamik, som skaber bedre og mere balancerede beslutninger og styrket innovationskraft. Selskabet arbejder derfor kontinuerligt med at skabe rammer, blandt andet igennem politikker på området, som kan medvirke til at sikre en ligelig, kønsmæssig fordeling ved ansættelser og karriereudvikling i koncernen.

Måltal for selskabets øverste ledelse

Det er selskabets mål, at bestyrelsen sammensættes således, at den effektivt er i stand til at varetage sine opgaver af såvel strategisk, ledelsesmæssig som kontrolmæssig art. Selskabet vil søge at udpege kandidater med de for selskabet bedste profiler og kvalifikationer, der vurderes at være behov for under hensyntagen til selskabets nuværende og forventede aktiviteter, udvikling og udfordringer fremadrettet, da dette vurderes bedst for selskabet som helhed. I denne sammenhæng overvejes køn i forbindelse med udpegning af kandidater til bestyrelsen, dog under behørig hensyntagen til selskabets øvrige rekrutteringskriterier, herunder krav til professionelle kvalifikationer, brancheerfaring, uddannelsesmæssig baggrund m.v.

Ledelsesberetning

Selskabet har en målsætning om i 2023 at opnå minimum 33 % af det underrepræsenterede køn for generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer, som består af 3 medlemmer. For regnskabsåret 2022/23 har selskabet opnået en fordeling på 33 % for det underrepræsenterede køn, hvorfor måltallet er opnået. Bestyrelsen udgør 1 kvinde og 2 mænd.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Bestyrelsen har ligeledes udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer. Øvrige ledelsesniveauer omfatter direktionen og ledere med medarbejderansvar, der refererer til direktionen.

Det overordnede mål med politikken er at skabe en god og alsidig arbejdsplads, der fremmer kvinders og mænds lige karrieremuligheder i selskabet. Selskabet ønsker, at medarbejderne oplever, at selskabet har en åben og fordomsfri kultur, hvor den enkelte kan udnytte sine kompetencer og sit talent bedst muligt uanset køn.

Det er selskabets hensigt, at den kønsmæssige sammensætning på de øvrige ledelsesniveauer på sigt skal afspejle den generelle kønsmæssige sammensætning i samfundet. Følgende væsentlige elementer indgår i selskabets politik om at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer:

- Ved besættelse af stillinger på alle formelle ledelsesniveauer følges en formel rekrutteringsproces, der sikrer rekruttering af den bedst kvalificerede medarbejder. Ved hver ansættelse tilstræbes det, at kandidater af begge køn kommer i betragtning. For at sikre lige muligheder for begge køn fokuserer selskabet på at tilbyde fleksible arbejdsbetingelser, videreuddannelse og personlig udvikling.
- Via løbende dialog mellem leder og medarbejder sikres fokus på en god balance mellem arbejds- og privatliv, ligesom der sikres afklaring af den enkelte medarbejders egne ønsker til udvikling og karrieremål.
- Der tilbydes faglig og personlig udvikling af individuelle kompetencer, herunder er der særligt fokus på at opfordre til udvikling af ledelseskompetencer hos begge køn.

Selskabet har i 2022/23 kun haft få udskiftninger på selskabets øvrige ledelsesniveauer så hovedfokus har været på to sidstnævnte tiltag for at øge andelen af det underrepræsenterede køn.

Selskabet anerkender, at kvinder er underrepræsenterede på de øvrige ledelsesniveauer og vil fortsat have et fokus på at øge andelen af kvinder i organisationen.

Selskabet opsatte i 2022 et måltal for øvrige ledelsesniveauer om at opnå en lige fordeling svarende til 40/60%. For regnskabsåret 2022/23 består de øvrige ledelsesniveauer af 9 personer, hvoraf 3 er kvinder og 6 mænd, hvilket svarer til en 33/66% fordeling, hvorfor måltallet ikke er opnået. Det er selskabets målsætning at opnå måltallet inden 2026.

Måltallet er ikke opnået som følge af manglende effekt fra allerede påbegyndte initiativer.

Som følge heraf har selskabet indført yderligere tiltag, hvoraf kan nævnes:

Ledelsesberetning

- Forøget informationsniveau til rekrutteringsbureauer, så kvinder og mænd med de rette kvalifikationer anbefales. Det er selskabets ambition, at kandidatlisterne fra rekrutteringsbureauerne indeholder ligeligt antal mænd og kvinder.
- Forbedret informationsdeling af vores fokus på lige vilkår for mænd og kvinder i selskabet både internt og eksternt. For at tiltrække flere kvinder øges indsatsen for at forbedre selskabets politikker og vilkår for kvinder.
- Selskabet har forbedret barselsvilkår for både mænd og kvinder, herunder øget fokus på fast holdelse af medarbejdere efter barselsorlov ved et øget fleksibelt arbejdsmiljø og -tid.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

I JBS koncernen respekterer og beskytter vi vore kunders, kollegaers og forretningspartners personlige rettigheder. Vi beskytter de personoplysninger, som vi modtager og behandler, og har implementeret sikkerhedspolitikker og retningslinjer herfor.

Vi er bevidste om, at digitaliseringen og ny teknologi udvikler sig hurtigt, hvorfor vi har en proaktiv tilgang til arbejdet med dataetik.

Vores brug af data er ansvarlig, hvilket betyder, at vi kun indsamler data fra pålidelige kilder og kun bruger disse til relevante forretningsformål.

Vi sælger ikke personlige data.

Koncernen overholder gældende GDPR lovgivning hvad angår oplysninger om kunder samt medarbejdere.

Den forventede udvikling

Det forventes, at koncernen kan udvikle deres position på markedet, og for indeværende regnskabsår forventes en aktivitet og resultat på niveau med årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JBS Textile Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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 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.

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 JBS Textile Group A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori JBS Textile Group A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi 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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere (konsolideringsmetoden)

Køb af tilknyttede virksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagne eventualforpligtelser indregnes i regnskabsposten Kapitalandele i tilknyttede virksomheder til dagsværdi i det omfang værdien kan måles pålideligt.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder. Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af tilknyttede virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelsen.

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes på kapitalandelen som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokere til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt, indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Såfremt købesumsallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb fra købte tilknyttede virksomheder, som følge af ændring i indregning og måling af de identificerede nettoaktiver, reguleres op til 12 måneder fra overtagelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Indeholder kostprisen betingede vederlag måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende gennemføres betingede vederlag til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger, 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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Varemærker

Varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Varemærker afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 7 og 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden for færdiggjorte udviklingsprojekter er opgjort til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-45 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-35 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-20 år.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Alle 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 tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7-10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af 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 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 regskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JBS Textile Group A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
4	Nettoomsætning	497.889.804	525.001.889	367.944.422	381.938.435
	Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	-19.539.303	21.161.588	-21.152.580	25.434.388
	Andre driftsindtægter	1.720.714	1.670.526	992.884	793.960
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-257.058.356	-308.934.671	-210.041.837	-254.920.718
	Andre eksterne omkostninger	-71.826.066	-63.690.345	-49.334.841	-46.398.158
	Bruttoresultat	151.186.793	175.208.987	88.408.048	106.847.907
5	Personaleomkostninger	-120.465.516	-121.373.516	-68.862.689	-70.807.486
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.888.389	-10.463.432	-4.923.184	-4.678.395
	Driftsresultat	20.832.888	43.372.039	14.622.175	31.362.026
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.758.389	8.247.453
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.880.721	556.320
	Andre finansielle indtægter	1.879.295	34.376	1.649.115	16.061
6	Øvrige finansielle omkostninger	-3.736.444	-1.411.885	-3.587.944	-1.417.037
	Resultat før skat	18.975.739	41.994.530	17.322.456	38.764.823
7	Skat af årets resultat	-4.951.430	-9.935.457	-3.124.723	-6.655.168
8	Årets resultat	14.024.309	32.059.073	14.197.733	32.109.655
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i JBS Textile Group A/S	14.197.733	32.109.655		
	Minoritetsinteresser	-173.424	-50.582		
		14.024.309	32.059.073		

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
9	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	600.000	0	0	0
10	Varemærker	0	23.497	0	0
11	Goodwill	38.442.251	37.633.929	26.304.975	28.738.222
12	Udviklingsprojekter under udførelse	0	750.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>39.042.251</u>	<u>38.407.426</u>	<u>26.304.975</u>	<u>28.738.222</u>
13	Grunde og bygninger	6.905.301	7.184.021	0	0
14	Produktionsanlæg og maskiner	7.094.932	8.862.094	0	0
15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.978.390	8.360.738	5.874.462	6.845.616
16	Materielle anlægsaktiver under udførelse	4.820	5.195	0	0
17	Indretning af lejede lokaler	760.557	1.147.148	289.585	92.731
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.744.000</u>	<u>25.559.196</u>	<u>6.164.047</u>	<u>6.938.347</u>
18	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	46.972.116	48.644.658
19	Andre tilgodehavender	404.772	403.655	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>404.772</u>	<u>403.655</u>	<u>46.972.116</u>	<u>48.644.658</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>62.191.023</u>	<u>64.370.277</u>	<u>79.441.138</u>	<u>84.321.227</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	30.988.678	35.679.123	0	0
	Varer under fremstilling	7.970.500	8.533.279	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	178.345.383	197.321.907	172.672.535	193.825.114
	Forudbetalinger for varer	29.618	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>217.334.179</u>	<u>241.534.309</u>	<u>172.672.535</u>	<u>193.825.114</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.100.847	91.294.590	54.493.083	59.353.452
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.184	43.887.785	44.846.641
	Udskudte skatteaktiver	744.674	159.120	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	210.779	0	0	0
	Andre tilgodehavender	806.926	4.657.902	269.789	412.878
20	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.370.234</u>	<u>5.337.987</u>	<u>5.617.666</u>	<u>5.022.085</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>95.233.460</u>	<u>101.451.783</u>	<u>104.268.323</u>	<u>109.635.056</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>
	Værdipapirer i alt	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.674.334</u>	<u>17.279.205</u>	<u>427.811</u>	<u>15.182.228</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>315.242.173</u>	<u>360.265.497</u>	<u>277.368.869</u>	<u>318.642.598</u>
	Aktiver i alt	<u>377.433.196</u>	<u>424.635.774</u>	<u>356.810.007</u>	<u>402.963.825</u>

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Egenkapital					
21	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	Reserve for valutakursomregning	-664.228	-319.033	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	-33.775	307.277	-33.775	307.277
	Overført resultat	229.305.046	223.107.313	228.640.818	222.788.280
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0	8.000.000	0
	Egenkapital før minoritetsinteresser	238.607.043	225.095.557	238.607.043	225.095.557
	Minoritetsinteresser	-187.954	-14.530	0	0
	Egenkapital i alt	238.419.089	225.081.027	238.607.043	225.095.557
Hensatte forpligtelser					
22	Hensættelser til udskudt skat	6.075.300	5.900.693	5.722.900	5.370.863
	Hensatte forpligtelser i alt	6.075.300	5.900.693	5.722.900	5.370.863

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	39.032.181	88.995.352	34.302.345	85.043.898
Modtagne forudbetalinger fra kunder	31.956	527.594	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.269.554	29.933.326	13.597.711	18.589.631
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.448.068	23.413.082	35.114.487	34.084.928
Selskabsskat	3.188.742	8.531.870	1.329.269	5.140.358
Anden gæld	41.968.306	42.252.830	28.136.252	29.638.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>132.938.807</u>	<u>193.654.054</u>	<u>112.480.064</u>	<u>172.497.405</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>132.938.807</u>	<u>193.654.054</u>	<u>112.480.064</u>	<u>172.497.405</u>
Passiver i alt	<u>377.433.196</u>	<u>424.635.774</u>	<u>356.810.007</u>	<u>402.963.825</u>

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 23 Oplysninger om dagsværdi
- 24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 25 Eventualposter
- 26 Finansielle risici
- 27 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode	Reserve for valutakurs- omregning	Reserve for sikrings- transaktio- ner	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser
Egenkapital 1. oktober 2021	2.000.000	0	377.935	1.543.488	190.997.658	6.000.000	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-6.000.000	0
Resultatandel	0	0	0	0	32.109.655	0	-50.582
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-1.584.886	0	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	-696.968	0	0	0	0
Regulering vedr. køb og salg af minoritetsandele	0	0	0	0	0	0	36.052
Skat af sikringstransaktioner	0	0	0	348.675	0	0	0
Egenkapital 1. oktober 2022	2.000.000	0	-319.033	307.277	223.107.313	0	-14.530
Resultatandel	0	0	0	0	6.197.733	8.000.000	-173.424
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-437.246	0	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	-345.195	0	0	0	0
Skat af sikringstransaktioner	0	0	0	96.194	0	0	0
	2.000.000	0	-664.228	-33.775	229.305.046	8.000.000	-187.954

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Reserve for sikrings- transaktio- ner	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året
Egenkapital 1. oktober 2021	2.000.000	5.263.436	1.543.488	186.112.157	6.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-6.000.000
Resultatandel	0	8.247.453	0	23.862.202	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-1.584.886	0	0
Valutakursreguleringer	0	-613.258	0	0	0
Udloddet udbytte	0	-20.083.039	0	20.083.039	0
Overført fra overført resultat	0	7.276.967	0	-7.276.967	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	-83.710	0	0	0
Reguleringer vedr. fusion	0	-7.849	0	0	0
Skat af sikringstransaktioner	0	0	348.675	0	0
Regulering til primo	0	0	0	7.849	0
Egenkapital 1. oktober 2022	2.000.000	0	307.277	222.788.280	0
Resultatandel	0	2.758.389	0	3.439.344	8.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-437.246	0	0
Valutakursreguleringer	0	-339.261	0	0	0
Udloddet udbytte	0	-8.193.179	0	8.193.179	0
Overført fra overført resultat	0	5.779.985	0	-5.779.985	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	-5.934	0	0	0
Skat af sikringstransaktioner	0	0	96.194	0	0
	2.000.000	0	-33.775	228.640.818	8.000.000

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	14.024.309	32.059.073
28 Reguleringer	15.996.854	20.103.429
29 Ændring i driftskapital	38.911.139	-51.427.171
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	68.932.302	735.331
Renteindbetalinger og lignende	643.634	34.376
Renteudbetalinger og lignende	-3.736.444	-1.411.885
Pengestrøm fra ordinær drift	65.839.492	-642.178
Betalt selskabsskat	-10.596.326	-12.725.254
Pengestrømme fra driftsaktivitet	55.243.166	-13.367.432
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-2.105.282
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.560.636	-6.246.317
Salg af materielle anlægsaktiver	585.000	1.492.000
30 Køb af virksomheder og aktiviteter	-16.909.230	-6.195.782
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-19.884.866	-13.055.381
Afdrag på langfristet gæld	0	-8.500.000
Betalt udbytte	0	-6.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-49.963.171	56.461.679
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-49.963.171	41.961.679
Ændring i likvider	-14.604.871	15.538.866
Likvider 1. oktober	17.279.205	1.740.339
Likvider 30. september	2.674.334	17.279.205
Likvider		
Likvide beholdninger	2.674.334	17.279.205
Likvider 30. september	2.674.334	17.279.205

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Som følge af krigen i Ukraine, hvorfra et af selskabets produktionsenheder gennem et ukrainsk selskab, er placeret, er der en større løbende risiko for tab. Pr. 30. september 2023 har selskabet værdier placeret i Ukraine for 8.192 t.kr. i henholdsvis anlægsaktiver samt lagervarer.

2. Efterfølgende begivenheder

Koncernen har efter regnskabsårets afslutning erhvervet aktiviteten i Philipsons A/S samt de resterende 15% af anparterne i Hviid Hviid by JBS ApS.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets og koncernens finansielle stilling væsentligt.

3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Samlet honorar til Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	<u>440.757</u>	<u>542.675</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	363.500	416.500
Skattemæssig rådgivning	5.000	35.525
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	20.750
Andre ydelser	<u>72.257</u>	<u>69.900</u>
	<u>440.757</u>	<u>542.675</u>

Samlet honorar til andre revisorer

	<u>259.950</u>	<u>298.914</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	259.950	260.735
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	1.800
Andre ydelser	<u>0</u>	<u>36.379</u>
	<u>259.950</u>	<u>298.914</u>

4. Nettoomsætning

Omsætning, Danmark

Omsætning, eksport

	277.366.143	327.490.064
	<u>220.523.661</u>	<u>197.511.825</u>
	<u>497.889.804</u>	<u>525.001.889</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
5. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	111.993.386	113.875.504	63.289.143	65.643.122
Pensioner	5.940.425	5.198.126	4.394.307	3.935.956
Andre omkostninger til social sikring	2.531.705	2.299.886	1.179.239	1.228.408
	120.465.516	121.373.516	68.862.689	70.807.486
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	601	660	121	118
Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98 B.				
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	896.985	468.522	1.093.823	604.045
Andre finansielle omkostninger	2.839.459	943.363	2.494.121	812.992
	3.736.444	1.411.885	3.587.944	1.417.037
7. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	5.137.080	8.936.023	2.691.964	5.897.738
Årets regulering af udskudt skat	-170.178	999.423	448.231	757.419
Regulering af tidligere års skat	-15.472	11	-15.472	11
	4.951.430	9.935.457	3.124.723	6.655.168
8. Forslag til resultatdisponering			Modervirksomhed	
			2022/23	2021/22
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			2.758.389	8.247.453
Udbytte for regnskabsåret			8.000.000	0
Overføres til overført resultat			3.439.344	23.862.202
Disponeret i alt			14.197.733	32.109.655

Noter

	Koncern	
	30/9 2023	30/9 2022
9. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Overførsler	750.000	0
Kostpris 30. september	750.000	0
Årets afskrivninger	-150.000	0
Afskrivninger 30. september	-150.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	600.000	0

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af processer indenfor den cirkulære tekstilproduktion. Dette indebærer at genanvende kasserede tekstiler med henblik på at danne nye tekstilfibre, som kan anvendes til at producere nye tekstiler, specielt indenfor sundhedssektoren. Omkostningerne sammesætter sig i al væsentlighed af vareprøver, administrationsomkostninger og lønninger til personale, som der kan tilknyttes projektet.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 600 t.kr.

Projektet forventes at have stor potentiale, da processen er unik indenfor branchen. Det er ledelsens forventning, at der er stor efterspørgsel for produktet, da den grønne omstilling er relevant for tekstilbranchen. Det er ligeledes ledelsens forventning, at processen kan udbredes til andre markeder udover sundhedssektoren. Det vurderes, at projektet vil øge selskabets aktivitetsniveau med mulighed for videre udvikling.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
10. Varemærker				
Kostpris 1. oktober	2.082.794	2.085.400	2.012.305	2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	-4.248	-2.606	0	0
Kostpris 30. september	2.078.546	2.082.794	2.012.305	2.012.305
Afskrivninger 1. oktober	-2.059.297	-2.036.670	-2.012.305	-2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	3.148	2.203	0	0
Årets afskrivninger	-22.397	-24.830	0	0
Afskrivninger 30. september	-2.078.546	-2.059.297	-2.012.305	-2.012.305
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	23.497	0	0
11. Goodwill				
Kostpris 1. oktober	60.254.830	59.193.374	46.950.119	44.925.595
Omregning til valutakurs 30. september	-214.398	-293.826	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	4.548.578	1.355.282	0	2.024.524
Kostpris 30. september	64.589.010	60.254.830	46.950.119	46.950.119
Afskrivninger 1. oktober	-22.620.901	-19.079.628	-18.211.897	-15.420.400
Omregning til valutakurs 30. september	131.829	171.160	0	0
Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	0	-358.250
Årets afskrivninger	-3.657.687	-3.712.433	-2.433.247	-2.433.247
Afskrivninger 30. september	-26.146.759	-22.620.901	-20.645.144	-18.211.897
Regnskabsmæssig værdi 30. september	38.442.251	37.633.929	26.304.975	28.738.222

Noter

	Koncern	
	30/9 2023	30/9 2022
12. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. oktober	750.000	0
Tilgang i årets løb	0	750.000
Overførsler	-750.000	0
Kostpris 30. september	0	750.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	750.000
13. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	11.181.236	11.180.866
Omregning til valutakurs 30. september	25.494	370
Kostpris 30. september	11.206.730	11.181.236
Afskrivninger 1. oktober	-3.997.215	-3.704.271
Omregning til valutakurs 30. september	-11.232	-63
Årets afskrivninger	-292.982	-292.881
Afskrivninger 30. september	-4.301.429	-3.997.215
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.905.301	7.184.021

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
14. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober	30.901.147	31.321.118	1.295.148	1.295.148
Regulering til primo	0	29.596	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	-462.519	-1.114.482	0	0
Tilgang i årets løb	643.725	954.564	0	0
Afgang i årets løb	-9.461	-208.005	0	0
Overførsler	0	-81.644	0	0
Kostpris 30. september	31.072.892	30.901.147	1.295.148	1.295.148
Afskrivninger 1. oktober	-22.039.053	-19.970.811	-1.295.148	-1.286.211
Regulering til primo	0	-280.612	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	318.141	762.388	0	0
Årets afskrivninger	-2.266.509	-2.700.488	0	-8.937
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	9.461	150.470	0	0
Afskrivninger 30. september	-23.977.960	-22.039.053	-1.295.148	-1.295.148
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.094.932	8.862.094	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober	31.450.142	30.205.982	27.256.783	25.771.096
Regulering til primo	0	75.553	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	-156.668	-320.122	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	491.009	0	0	636.404
Tilgang i årets løb	2.645.995	4.864.179	2.029.720	4.101.487
Afgang i årets løb	-1.804.688	-3.457.094	-1.774.489	-3.252.204
Overførsler	0	81.644	0	0
Kostpris 30. september	32.625.790	31.450.142	27.512.014	27.256.783
Afskrivninger 1. oktober	-23.089.404	-22.675.834	-20.411.167	-19.432.764
Regulering til primo	-266	172.297	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	142.242	270.236	0	0
Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	0	-575.113
Årets afskrivninger	-3.147.904	-3.160.402	-2.644.118	-2.502.699
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	1.447.932	2.304.299	1.417.733	2.099.409
Afskrivninger 30. september	-24.647.400	-23.089.404	-21.637.552	-20.411.167
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.978.390	8.360.738	5.874.462	6.845.616

	Koncern	
	30/9 2023	30/9 2022
16. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. oktober	5.195	346.064
Omregning til valutakurs 30. september	-375	-51.762
Overførsler	0	-289.107
Kostpris 30. september	4.820	5.195
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.820	5.195

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
17. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. oktober	3.137.173	2.694.488	1.489.887	1.103.062
Regulering til primo	-3.169	32.122	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	-177.909	-306.119	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	0	386.825
Tilgang i årets løb	270.917	427.575	270.917	0
Afgang i årets løb	0	0	-386.825	0
Overførsler	0	289.107	0	0
Kostpris 30. september	3.227.012	3.137.173	1.373.979	1.489.887
Afskrivninger 1. oktober	-1.990.025	-1.246.231	-1.397.156	-940.783
Regulering til primo	0	-28.953	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	99.555	197.964	0	0
Afskrivninger af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	0	-383.656
Årets afskrivninger	-579.154	-912.805	-74.063	-72.717
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	3.169	0	386.825	0
Afskrivninger 30. september	-2.466.455	-1.990.025	-1.084.394	-1.397.156
Regnskabsmæssig værdi 30. september	760.557	1.147.148	289.585	92.731

Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022
18. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	55.839.288	62.359.363
Tilgang i årets løb	21.767	1.932.282
Afgang ved fusion	0	-8.452.357
Kostpris 30. september	55.861.055	55.839.288
Opskrivninger 1. oktober	-6.021.605	5.724.838
Årets resultat	3.555.164	9.081.889
Årets tilbageførsler på afgang ved fusion	0	-48.325
Udbytte	-8.193.179	-20.083.039
Egenkapitalbevægelser	-345.195	-696.968
Opskrivninger 30. september	-11.004.815	-6.021.605
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-1.255.363	-461.402
Årets afskrivninger på goodwill	-796.775	-834.436
Tilbageførte afskrivninger på goodwill ved fusion	0	40.475
Afskrivninger på goodwill 30. september	-2.052.138	-1.255.363
Modregnet i tilgodehavender	4.168.014	82.338
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	4.168.014	82.338
Regnskabsmæssig værdi 30. september	46.972.116	48.644.658
I regnskabsposten indgår goodwill med	4.396.449	5.644.646
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	1.355.282
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dovre-JBS Undertø AS	Lørenskog, Norge	100 %
UAB Sparta Textile	Kazlu Ruda, Litauen	100 %
Resteröds - JBS AB	Stockholm, Sverige	100 %
HRT Textiles A/S	Herning	100 %
SC HRT Textile	Lviv, Ukraine	100 %
Niels Mikkelsens Trikotagefabrik Aktieselskab	Herning	100 %
Hviid Hviid by JBS ApS	Herning	85 %
JBS Textile Group Netherlands B.V.	Amsterdam, Holland	100 %

Noter

	Koncern	
	30/9 2023	30/9 2022
19. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	403.655	403.639
Omregning til valutakurs 30. september	1.117	16
Kostpris 30. september	404.772	403.655
Regnskabsmæssig værdi 30. september	404.772	403.655
Der specificeres således:		
Deposita	404.772	403.655
	404.772	403.655

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
20. Periodeafgrænsningsposter				
Salgsmaterialer	1.916.476	1.753.327	1.916.476	1.753.327
Andre forudbetalte omkostninger	4.453.758	3.584.660	3.701.190	3.268.758
	6.370.234	5.337.987	5.617.666	5.022.085
21. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000

Aktiekapitalen består af 2.000 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
22. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	5.741.573	5.073.737	5.370.863	4.982.219
Regulering til primo	-154.328	0	0	0
Tilgang ved virksomhedsoverdragelse	0	-1.202	0	-20.100
Udskudt skat af årets resultat	-170.178	999.424	448.231	757.419
Regulering af udskudt skat over egenkapitalen	-96.194	-348.675	-96.194	-348.675
Kursregulering af udskudt skat	9.753	18.289	0	0
Overført til indregning som et aktiv	744.674	159.120	0	0
	6.075.300	5.900.693	5.722.900	5.370.863
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	5.660.892	5.036.677	5.528.893	4.871.677
Materielle anlægsaktiver	-265.663	14.034	-283.456	-241.676
Omsætningsaktiver	210.158	712.585	563.217	730.422
Valutakontrakter	40.746	136.940	40.746	136.940
Gældsforpligtelser	-315.507	-158.663	-126.500	-126.500
Overført til indregnet som et udskudt skatteaktiv	744.674	159.120	0	0
	6.075.300	5.900.693	5.722.900	5.370.863
23. Oplysninger om dagsværdi				
Koncern				Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi 30. september				1.420.870
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				1.235.660
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen				341.052

Noter

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, der har en regnskabsmæssig værdi på 1.824 t.kr. pr. 30. september 2023.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	6.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.977

25. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har ikke indregnede skatteaktiver på 2.061 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med tilknyttet virksomhed med en årlig husleje på 4.456 t.kr. med en restforpligtelse på 4.456 t.kr.

Koncernen har indgået lejeaftaler med en årlig leje på minimum 8.038 t.kr., idet lejen på nogle aftaler er omsætningsafhængige. Lejeaftalerne har en restforpligtelse på 18.480 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitutter. Gælden udgør 35.758 t.kr. pr. 30. september 2023.

Koncernen og selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut. Gælden udgør 32.475 t.kr. pr. 30. september 2023.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 124 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.199 t.kr. med en restløbetid på 1 og 7 måneder.

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 524 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.834 t.kr. med en restløbetid på mellem 1 og 39 måneder.

Noter

25. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HC af 1. oktober 2012 ApS, CVR-nr. 35 23 28 34, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

26. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i USD for i alt 3.409 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 3 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 102 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i CNY for i alt 7.000 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 3 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 83 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til spekulation i NOK for i alt 7.137 t.kr., med en restløbetid på 6 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 192 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til spekulation i SEK for i alt 36.372 t.kr., med en restløbetid på 6 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 1.044 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

27. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

JEGI Holding ApS, Herning, hovedaktionær

HC af 1. oktober 2012 ApS, Herning, hovedaktionær i JEGI Holding ApS

Claus Bjerg Sørensen, Kousgaards Plads 1, 9.2, 7400 Herning,
hovedaktionær i HC af 1. oktober 2012 ApS

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

Koncernregnskab

Årsregnskabet indgår i koncernregnskabet for HC af 1. oktober 2012 ApS, Bornholmsvej 1, 7400 Herning.

	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10.116.633	10.803.837
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-228.244	-339.205
Andre finansielle indtægter	-1.879.295	-34.376
Øvrige finansielle omkostninger	3.736.444	1.411.885
Skat af årets resultat	5.137.080	8.936.023
Udskudt skat	-170.178	999.423
Øvrige reguleringer	-715.586	-1.674.158
	<u>15.996.854</u>	<u>20.103.429</u>

Noter

	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	35.092.925	-25.501.196
Ændring i tilgodehavender	9.227.164	3.333.571
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-5.408.950</u>	<u>-29.259.546</u>
	<u>38.911.139</u>	<u>-51.427.171</u>
30. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Immaterielle anlægsaktiver	4.548.578	0
Materielle anlægsaktiver	491.009	0
Varebeholdninger	10.892.795	0
Tilgodehavender	<u>976.848</u>	<u>6.195.782</u>
	<u>16.909.230</u>	<u>6.195.782</u>

Claus Bjerg Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Bjerg Sørensen
Bestyrelsesformand
ID: 85ac1ffe-68c5-426f-a9c4-2c85f5d61b02
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 09:22:12
Underskrevet med MitID



Jens Bjerg Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Bjerg Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7d9ac745-00db-4db6-bff1-6f46fe7e7e3c
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:07:09
Underskrevet med MitID



Gitte Bjerg Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gitte Bjerg Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9019eb1f-6da0-4e5c-b18a-3b01929c07c0
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 09:52:33
Underskrevet med MitID



Lars Michael Alstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Michael Alstrup
Direktør
ID: 3b3145e6-8e6b-4c93-9bdb-a5579dcb9549
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 08:00:42
Underskrevet med MitID



Claus Dalgaard Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Dalgaard Kristensen
Direktør
ID: 0ad1fb53-c103-4489-9d09-8446b45f82e0
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 17:54:05
Underskrevet med MitID



Kenn Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenn Klejnstrup Jensen
Revisor
ID: 0c3aa45d-bddf-4b26-a4ab-cefb6bbb98b1
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:11:42
Underskrevet med MitID



Jesper Majkjær Ramlov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Majkjær Ramlov
Revisor
ID: e2e725c4-69ff-4580-bd57-ad7e7d7edeb9
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:20:41
Underskrevet med MitID



Claus Dalgaard Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Dalgaard Kristensen
Dirigent
ID: 0ad1fb53-c103-4489-9d09-8446b45f82e0
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:26:50
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.