

JBS Textile Group A/S
Bornholmsvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 71 61 20 15

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2023

Claus 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 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	24
Balance	25
Egenkapitalopgørelse for koncernen	29
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	30
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. februar 2023

Direktion

Lars Michael Alstrup

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisorerets 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 9. februar 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen
statsautoriseret revisor
mne24692

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 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Claus Bjerg Sørensen, formand Jens Bjerg Sørensen Gitte Bjerg Sørensen
Direktion	Lars Michael Alstrup
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, Ikast-Brande Hviid Hviid by JBS ApS, Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	525.002	452.982	302.785	321.605	317.316
Bruttoresultat	175.209	163.070	98.414	107.381	103.036
Resultat af primær drift	43.372	55.453	14.302	16.293	16.934
Finansielle poster, netto	-1.378	-572	-884	-829	-932
Årets resultat	32.059	42.106	10.474	12.081	12.473
Balance:					
Balancesum	424.636	391.189	267.377	284.013	253.452
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-6.246	-6.365	-2.919	-11.061	-3.441
Egenkapital	225.081	200.919	156.892	146.724	139.886
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	660	650	342	361	275
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	33,4	36,0	32,5	33,4	32,5
Overskudsgrad (EBIT-margin)	8,3	12,2	4,7	5,1	5,3
Soliditetsgrad	53,0	51,4	58,7	51,7	55,2
Egenkapitalforrentning	15,1	23,5	6,9	8,4	9,2

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 2022 har selskabet værdier placeret i Ukraine for 9.422 t.kr. i henholdsvis anlægsaktiver samt lagervarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 525.002 t.kr. mod 452.982 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 32.059 t.kr. mod 42.106 t.kr. sidste år.

Som led i en forenkling af koncernstrukturen er selskabet fusioneret med Connexion ApS pr. 1. oktober 2021.

Årets aktivitet er som forventet forøget som følge af organisk vækst samt nyopkøbte selskaber i 2021 er med, med fuldt regnskabsår. Resultatet er lavere end forventet, hvilket blandt andet skyldes udviklingen i USD kursen samt krigen i Ukraine. På trods heraf anses resultat stadig som tilfredsstillende.

Koncernen har pr. 1. oktober 2021 erhvervet 85 % af anparterne i Hviid Hviid by JBS ApS.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

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

Prisrisici:

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 det Hollandske børnetøjs firma Tumble N' Dry, der er placeret i nystiftet selskab i Holland.

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, Tyrkiet og Bangladesh med hvem, koncernen har mangeårige relationer. Fra kontorer i Norge, Sverige, Litauen, 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 indsats 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 2021/22 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 korrupsion og bestikkelse

Politik

Koncernen tager stor afstand for alle former for korrupsion 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

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

I JBS Textile Group A/S betragtes mangfoldighed som et vigtigt element i at gøre koncernen til en attraktiv arbejdsplads og skabe optimale forudsætninger for at opretholde koncernens performance og konkurrenceevne.

Mangfoldighedspolitikken dikterer nul-tolerance over for enhver form for diskrimination. Det er en klar ambition at give alle medarbejdere lige adgang til ansvar, respekt og muligheder uanset løn, alder, religion eller seksualitet.

HR-strategien, herunder rekruttering af og løbende udvikling og karriereplanlægning for medarbejdere, tager udgangspunkt i den enkeltes professionelle kompetencer og potentialer samt ønsket om at skabe en dynamisk, rummelig og fleksibel arbejdsplads i balance.

JBS Textile Group A/S har en politik om at tage medansvar for de samfundsborgere, der ikke er i stand til at påtage sig et almindeligt fuldtidsjob. I praksis sker dette via et godt samarbejde med jobcentre.

Den rummelige arbejdsplads ønskes fastholdt, også i forhold til den kønsmæssige fordeling på mellemlider- og chefniveau, ved fortsat at fokusere på en balanceret vurdering af egnede kandidater til de stillinger, der ønskes besat.

Målsætninger og aktiviteter

I tekstilbranchen, der traditionelt beskæftiger mange kvinder, er det en kendt udfordring, at andelen af kvinder i topledelsen er begrænset. I JBS Textile Group A/S er andelen af kvinder og mænd repræsenteret således:

Bestyrelsen har vedtaget en målsætning om, at der arbejdes med en andel af kvinder i bestyrelsen på minimum 1 ud af 3 medlemmer. Bestyrelsens målsætning for andel af kvinder i bestyrelsen er opnået.

Bestyrelsen har vedtaget en målsætning om, at der for mellemledere arbejdes med en fordeling, hvor der er mindst 40 % af hvert køn repræsenteret. Bestyrelsen vurderer kontinuerligt mellemledernes sammensætning med udgangspunkt i relevante kompetencer og erfaring i forhold til koncernens strategi. Mellemledere er i øjeblikket fordelt med 33,33 % kvinder og 66,67 % mænd. Målsætningen søges at være opfyldt senest år 2024.

Udviklingsaktiviteter

Selskabets produkter udvikles og forbedres løbende.

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.

Ledelsesberetning

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.

Selskabet er med virkning fra 1. oktober 2021 fusioneret med datterselskabet Connexion ApS. Regnskabsmæssigt er fusionen behandlet efter sammenlægningsmetoden uden tilpasning af sammenligningstal (book value method) i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

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 købesumallokeringen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indeholder kostprisen betingede vederlag måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende gennemåles 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

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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	30-40 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 år.

Leasingkontrakter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 salgssum 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.

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 regnskabsposter 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

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		
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
4	Nettoomsætning	525.001.889	452.981.750	381.938.435	352.019.213
	Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	21.161.588	48.937.513	25.434.388	50.765.408
	Andre driftsindtægter	1.670.526	3.988.236	793.960	1.975.611
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-308.934.671	-291.686.984	-254.920.718	-258.263.956
	Andre eksterne omkostninger	-63.690.345	-51.150.517	-46.398.158	-38.235.534
	Bruttoresultat	175.208.987	163.069.998	106.847.907	108.260.742
5	Personaleomkostninger	-121.373.516	-99.489.903	-70.807.486	-63.524.978
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.463.432	-8.127.396	-4.678.395	-4.578.370
	Driftsresultat	43.372.039	55.452.699	31.362.026	40.157.394
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.247.453	10.777.484
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	556.320	592.958
	Andre finansielle indtægter	34.376	48.886	16.061	2.307
6	Øvrige finansielle omkostninger	-1.411.885	-620.996	-1.417.037	-795.710
	Resultat før skat	41.994.530	54.880.589	38.764.823	50.734.433
7	Skat af årets resultat	-9.935.457	-12.774.463	-6.655.168	-8.628.307
8	Årets resultat	32.059.073	42.106.126	32.109.655	42.106.126
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i JBS Textile Group A/S	32.109.655	42.106.126		
	Minoritetsinteresser	-50.582	0		
		32.059.073	42.106.126		

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
9	Varemærker	23.497	48.730	0	0
10	Goodwill	37.633.929	40.113.746	28.738.222	29.505.195
11	Udviklingsprojekter under udførelse	750.000	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>38.407.426</u>	<u>40.162.476</u>	<u>28.738.222</u>	<u>29.505.195</u>
12	Grunde og bygninger	7.184.021	7.476.595	0	0
13	Produktionsanlæg og maskiner	8.862.094	11.350.307	0	8.937
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.360.738	7.530.148	6.845.616	6.338.332
15	Materielle anlægsaktiver under udførelse	5.195	346.064	0	0
16	Indretning af lejede lokaler	1.147.148	1.448.257	92.731	162.279
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.559.196</u>	<u>28.151.371</u>	<u>6.938.347</u>	<u>6.509.548</u>
17	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	48.644.658	67.622.799
18	Andre tilgodehavender	403.655	403.639	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>403.655</u>	<u>403.639</u>	<u>48.644.658</u>	<u>67.622.799</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>64.370.277</u>	<u>68.717.486</u>	<u>84.321.227</u>	<u>103.637.542</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	35.679.123	30.630.747	0	0
	Varer under fremstilling	8.533.279	7.590.875	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	197.321.907	177.811.490	193.825.114	168.390.726
	Varebeholdninger i alt	241.534.309	216.033.112	193.825.114	168.390.726
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.294.590	97.559.551	59.353.452	54.191.701
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.184	0	44.846.641	27.069.762
	Udskudte skatteaktiver	159.120	106.182	0	0
	Andre tilgodehavender	4.657.902	1.089.427	412.878	382.349
19	Periodeafgrænsningsposter	5.337.987	5.942.407	5.022.085	5.475.751
	Tilgodehavender i alt	101.451.783	104.697.567	109.635.056	87.119.563
	Andre værdipapirer og kapitalandele	200	200	200	200
	Værdipapirer i alt	200	200	200	200
	Likvide beholdninger	17.279.205	1.740.339	15.182.228	87.665
	Omsætningsaktiver i alt	360.265.497	322.471.218	318.642.598	255.598.154
	Aktiver i alt	424.635.774	391.188.704	402.963.825	359.235.696

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Egenkapital					
20	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	5.263.436
	Reserve for valutakursomregning	-319.033	377.935	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	307.277	1.543.488	307.277	1.543.488
	Overført resultat	223.107.313	190.997.658	222.788.280	186.112.157
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000	0	6.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	225.095.557	200.919.081	225.095.557	200.919.081
	Minoritetsinteresser	-14.531	0	0	0
	Egenkapital i alt	225.081.026	200.919.081	225.095.557	200.919.081
Hensatte forpligtelser					
21	Hensættelser til udskudt skat	5.900.693	5.179.920	5.370.863	4.982.219
	Hensatte forpligtelser i alt	5.900.693	5.179.920	5.370.863	4.982.219

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Gældsforpligtelser					
22	Gæld til pengeinstitutter	0	4.200.000	0	4.200.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	4.200.000	0	4.200.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	4.300.000	0	4.300.000
	Gæld til pengeinstitutter	88.995.352	32.533.673	85.043.898	31.923.177
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	527.594	444.355	0	166.111
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.933.326	40.426.171	18.589.631	25.445.881
	Gæld til tilknyttede virksomheder	23.413.082	22.825.943	34.084.928	35.259.858
	Selskabsskat	8.531.870	12.473.866	5.140.358	7.475.994
	Anden gæld	42.252.831	67.885.695	29.638.590	44.563.375
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	193.654.055	180.889.703	172.497.405	149.134.396
	Gældsforpligtelser i alt	193.654.055	185.089.703	172.497.405	153.334.396
	Passiver i alt	424.635.774	391.188.704	402.963.825	359.235.696

- 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 2020	2.000.000	0	0	0	154.891.533	0	0
Resultatandel	0	0	0	0	36.106.125	6.000.000	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	1.978.831	0	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	377.935	0	0	0	0
Skat vedrørende sikringsinstrumenter	0	0	0	-435.343	0	0	0
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
Skat af sikringstransaktioner	0	0	0	348.675	0	0	0
Regulering vedr. køb og salg af minoriteter	0	0	0	0	0	0	36.051
	2.000.000	0	-319.033	307.277	223.107.313	0	-14.531

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	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	2.000.000	0	0	154.891.533	0	156.891.533
Resultatandel	0	4.885.502	0	31.220.624	6.000.000	42.106.126
Årets regulering af sikringsinstrumenter til						
dagsværdi	0	0	1.978.831	0	0	1.978.831
Valutakursreguleringer	0	298.236	0	0	0	298.236
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede						
virksomheder	0	79.698	0	0	0	79.698
Skat af sikringstransaktioner	0	0	-435.343	0	0	-435.343
Egenkapital 1. oktober 2021	2.000.000	5.263.436	1.543.488	186.112.157	6.000.000	200.919.081
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Resultatandel	0	8.247.453	0	23.862.202	0	32.109.655
Årets regulering af sikringsinstrumenter til						
dagsværdi	0	0	-1.584.886	0	0	-1.584.886
Valutakursreguleringer	0	-613.258	0	0	0	-613.258
Udloddet udbytte	0	-20.083.039	0	20.083.039	0	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede						
virksomheder	0	-83.710	0	0	0	-83.710
Skat af sikringstransaktioner	0	0	348.675	0	0	348.675
Reguleringer vedr. fusion	0	-7.849	0	7.849	0	0
Overført til overført resultat	0	7.276.967	0	-7.276.967	0	0
	2.000.000	0	307.277	222.788.280	0	225.095.557

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	32.059.073	42.106.126
28 Reguleringer	20.103.429	23.569.907
29 Ændring i driftskapital	-51.427.171	-60.321.728
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	735.331	5.354.305
Renteindbetalinger og lignende	34.376	48.883
Renteudbetalinger og lignende	-1.411.885	-620.996
Pengestrøm fra ordinær drift	-642.178	4.782.192
Betalt selskabsskat	-12.725.254	-3.779.401
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-13.367.432	1.002.791
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.105.282	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.246.317	-6.365.315
Salg af materielle anlægsaktiver	1.492.000	1.294.427
30 Køb af virksomheder og aktiviteter	-6.195.782	-29.423.891
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-13.055.381	-34.494.779
Afdrag på langfristet gæld	-8.500.000	-4.300.000
Betalt udbytte	-6.000.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	56.461.679	28.351.498
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	41.961.679	24.051.498
Ændring i likvider	15.538.866	-9.440.490
Likvider 1. oktober	1.740.339	11.180.829
Likvider 30. september	17.279.205	1.740.339
Likvider		
Likvide beholdninger	17.279.205	1.740.339
Likvider 30. september	17.279.205	1.740.339

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 2022 har selskabet værdier placeret i Ukraine for 9.422 t.kr. i henholdsvis anlægsaktiver samt lagervarer.

2. Efterfølgende begivenheder

Koncernen har efter regnskabsårets afslutning erhvervet aktiviteten i det Hollandske børnetøjsfirma Tumble N' Dry, der er placeret i et nystiftet selskab i Holland.

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

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab	<u>542.675</u>	<u>479.173</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	416.500	224.000
Skattemæssig rådgivning	35.525	87.163
Erklæringsopgaver med sikkerhed	20.750	14.350
Andre ydelser	<u>69.900</u>	<u>153.660</u>
	<u>542.675</u>	<u>479.173</u>
Samlet honorar til andre revisorer	<u>297.114</u>	<u>280.860</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	260.735	269.572
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	1.800
Andre ydelser	<u>36.379</u>	<u>9.488</u>
	<u>297.114</u>	<u>280.860</u>
4. Nettoomsætning		
Omsætning, Danmark	327.490.064	279.236.918
Omsætning, eksport	<u>197.511.825</u>	<u>173.744.832</u>
	<u>525.001.889</u>	<u>452.981.750</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
5. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	113.875.504	93.151.164	65.643.122	58.952.885
Pensioner	5.198.126	4.383.390	3.935.956	3.585.987
Andre omkostninger til social sikring	2.299.886	1.955.349	1.228.408	986.106
	121.373.516	99.489.903	70.807.486	63.524.978
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	660	650	118	106
Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98 B.				
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	468.522	184.041	604.045	475.561
Andre finansielle omkostninger	943.363	436.955	812.992	320.149
	1.411.885	620.996	1.417.037	795.710
7. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	8.936.023	11.705.013	5.897.738	8.164.618
Årets regulering af udskudt skat	999.423	1.069.450	757.419	463.689
Regulering af tidligere års skat	11	0	11	0
	9.935.457	12.774.463	6.655.168	8.628.307
8. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			8.247.453	4.885.502
Udbytte for regnskabsåret			0	6.000.000
Overføres til overført resultat			23.862.202	31.220.624
Disponeret i alt			32.109.655	42.106.126

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
9. Varemærker				
Kostpris 1. oktober	2.085.400	2.079.403	2.012.305	2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	-2.606	5.997	0	0
Kostpris 30. september	2.082.794	2.085.400	2.012.305	2.012.305
Afskrivninger 1. oktober	-2.036.670	-2.012.305	-2.012.305	-2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	2.203	-410	0	0
Årets afskrivninger	-24.830	-23.955	0	0
Afskrivninger 30. september	-2.059.297	-2.036.670	-2.012.305	-2.012.305
Regnskabsmæssig værdi 30. september	23.497	48.730	0	0
10. Goodwill				
Kostpris 1. oktober	59.193.374	51.779.285	44.925.595	44.925.595
Omregning til valutakurs 30. september	-293.826	161.238	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.355.282	7.252.851	2.024.524	0
Kostpris 30. september	60.254.830	59.193.374	46.950.119	44.925.595
Afskrivninger 1. oktober	-19.079.628	-15.898.955	-15.420.400	-13.233.010
Omregning til valutakurs 30. september	171.160	-80.778	0	0
Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	-358.250	0
Årets afskrivninger	-3.712.433	-3.099.895	-2.433.247	-2.187.390
Afskrivninger 30. september	-22.620.901	-19.079.628	-18.211.897	-15.420.400
Regnskabsmæssig værdi 30. september	37.633.929	40.113.746	28.738.222	29.505.195

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
11. Udviklingsprojekter under udførelse		
Tilgang i årets løb	750.000	0
Kostpris 30. september	750.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	750.000	0

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende 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 sammensætter sig i al væsentlighed af vareprøver, administrationsomkostninger og lønninger til personale, som kan tilknyttes projektet.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 750 t.kr. Udviklingsprojektet forventes færdigt i 2023, hvorefter produktionen igangsættes.

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.

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	11.180.866	9.192.933
Omregning til valutakurs 30. september	370	-12.346
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	2.000.279
Kostpris 30. september	11.181.236	11.180.866
Afskrivninger 1. oktober	-3.704.271	-3.447.500
Omregning til valutakurs 30. september	-63	4.699
Årets afskrivninger	-292.881	-261.470
Afskrivninger 30. september	-3.997.215	-3.704.271
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.184.021	7.476.595

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
13. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober	31.321.118	25.400.847	1.295.148	1.295.148
Regulering til primo	29.596	0	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	-1.114.482	210.730	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	4.145.315	0	0
Tilgang i årets løb	954.564	1.564.226	0	0
Afgang i årets løb	-208.005	0	0	0
Overførsler	-81.644	0	0	0
Kostpris 30. september	30.901.147	31.321.118	1.295.148	1.295.148
Afskrivninger 1. oktober	-19.970.811	-18.686.383	-1.286.211	-1.273.104
Regulering til primo	-280.612	0	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	762.388	-26.812	0	0
Årets afskrivninger	-2.700.488	-1.257.616	-8.937	-13.107
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	150.470	0	0	0
Afskrivninger 30. september	-22.039.053	-19.970.811	-1.295.148	-1.286.211
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.862.094	11.350.307	0	8.937

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
14. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober	30.205.982	26.497.814	25.771.096	22.895.317
Regulering til primo	75.553	0	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	-320.122	99.345	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	734.621	636.404	0
Tilgang i årets løb	4.864.179	4.260.949	4.101.487	4.228.974
Afgang i årets løb	-3.457.094	-1.386.747	-3.252.204	-1.353.195
Overførsler	81.644	0	0	0
Kostpris 30. september	31.450.142	30.205.982	27.256.783	25.771.096
Afskrivninger 1. oktober	-22.675.834	-19.571.569	-19.432.764	-17.216.773
Regulering til primo	172.297	0	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	270.236	-51.520	0	0
Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	-575.113	0
Årets afskrivninger	-3.160.402	-3.366.233	-2.502.699	-2.524.170
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	2.304.299	313.488	2.099.409	308.179
Afskrivninger 30. september	-23.089.404	-22.675.834	-20.411.167	-19.432.764
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.360.738	7.530.148	6.845.616	6.338.332

Noter

	Koncern			
	30/9 2022	30/9 2021		
15. Materielle anlægsaktiver under udførelse				
Kostpris 1. oktober	346.064			0
Omregning til valutakurs 30. september	-51.762			0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0		256.542	
Tilgang i årets løb	0		89.522	
Overførsler	-289.107			0
Kostpris 30. september	5.195		346.064	
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.195		346.064	
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
16. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. oktober	2.694.488	1.120.670	1.103.062	1.103.062
Regulering til primo	32.122	0	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	-306.119	4.130	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	1.119.070	386.825	0
Tilgang i årets løb	427.575	450.618	0	0
Overførsler	289.107	0	0	0
Kostpris 30. september	3.137.173	2.694.488	1.489.887	1.103.062
Afskrivninger 1. oktober	-1.246.231	-870.143	-940.783	-852.535
Regulering til primo	-28.953	0	0	0
Omregning til valutakurs 30. september	197.964	-29.414	0	0
Afskrivninger af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0	-383.656	0
Årets afskrivninger	-912.805	-346.674	-72.717	-88.248
Afskrivninger 30. september	-1.990.025	-1.246.231	-1.397.156	-940.783
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.147.148	1.448.257	92.731	162.279

Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021
17. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	62.359.363	19.019.192
Tilgang i årets løb	1.932.282	43.340.171
Afgang ved fusion	-8.452.357	0
Kostpris 30. september	55.839.288	62.359.363
Opskrivninger 1. oktober	5.724.838	-5.891.982
Årets resultat	9.081.889	11.238.884
Årets tilbageførsler på afgang ved fusion	-48.325	0
Udbytte	-20.083.039	0
Egenkapitalbevægelser	-696.968	377.936
Opskrivninger 30. september	-6.021.605	5.724.838
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-461.402	0
Årets afskrivninger på goodwill	-834.436	-461.402
Tilbageførte afskrivninger på goodwill ved fusion	40.475	0
Afskrivninger på goodwill 30. september	-1.255.363	-461.402
Modregnet i tilgodehavender	82.338	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	82.338	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	48.644.658	67.622.799
I regnskabsposten indgår goodwill med	5.644.646	6.783.324
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	1.355.282	7.244.726
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dovre-JBS Undertøy 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	Ikast-Brande	100 %
Hviid Hviid by JBS ApS	Herning	85 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
21. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	5.073.737	3.399.544	4.982.219	4.083.188
Tilgang ved virksomhedsoverdragelse	-1.202	186.057	-20.100	0
Udskudt skat af årets resultat	999.424	1.069.450	757.419	463.689
Regulering af udskudt skat over egenkapitalen	-348.675	435.342	-348.675	435.342
Kursregulering af udskudt skat	18.289	-16.655	0	0
Overført til indregning som et aktiv	159.120	106.182	0	0
	5.900.693	5.179.920	5.370.863	4.982.219
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	5.036.677	4.193.954	4.871.677	4.204.932
Materielle anlægsaktiver	14.034	-149.719	-241.676	-317.332
Omsætningsaktiver	712.585	698.470	730.422	704.162
Valutakontrakter	136.940	485.615	136.940	485.615
Gældsforpligtelser	-158.663	-123.958	-126.500	-95.158
Fremført underskud fra tidligere år	0	-30.624	0	0
Overført til indregnet som et udskudt skatteaktiv	159.120	106.182	0	0
	5.900.693	5.179.920	5.370.863	4.982.219
22. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	0	8.500.000	0	8.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-4.300.000	0	-4.300.000
	0	4.200.000	0	4.200.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

Noter

23. Oplysninger om dagsværdi

Koncern og modervirksomhed

	<u>Afledte finansielle instrumenter</u>
Dagsværdi 30. september	622.457
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	<u>1.236.211</u>

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 1.897 t.kr. pr. 30. september 2022.

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:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	6.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.565

25. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har ikke indregnede skatteaktiver på 833 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med tilknyttet virksomhed med en årlig husleje på 3.180 t.kr. med en restforpligtelse på 3.180 t.kr.

Koncernen har indgået lejeaftaler med en årlig leje på minimum 6.086 t.kr., idet lejen på nogle aftaler er omsætningsafhængige. Lejeaftalerne har en restforpligtelse på 18.179 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitutter. Gælden udgør 38.253 t.kr. pr. 30. september 2022.

Koncernen og selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut. Gælden udgør 34.302 t.kr. pr. 30. september 2022

Noter

25. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 141 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 867 t.kr. med en restløbetid på 4 og 26 måneder.

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 536 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.661 t.kr. med en restløbetid på mellem 1 og 42 måneder.

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 kildeskatter 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 4.370 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 2 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 177 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i CNY for i alt 9.499 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 2 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 92 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Noter

26. Finansielle risici (fortsat)

Valutarisici (fortsat)

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varesalg i NOK for i alt 4.547 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 5 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 354 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

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	
	2021/22	2020/21
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10.803.837	8.355.842
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-339.205	-221.171
Andre finansielle indtægter	-34.376	-48.886
Øvrige finansielle omkostninger	1.411.885	620.996
Skat af årets resultat	8.936.023	11.705.013
Udskudt skat	999.423	1.069.450
Øvrige reguleringer	-1.674.158	2.088.663
	20.103.429	23.569.907

Noter

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-25.501.196	-51.927.315
Ændring i tilgodehavender	3.333.571	-31.231.340
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-29.259.546	22.836.927
	<u>-51.427.171</u>	<u>-60.321.728</u>
30. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	0	8.255.830
Varebeholdninger	0	22.090.855
Tilgodehavender	6.195.782	15.851.203
Gæld til pengeinstitutter	0	-3.037.887
Hensættelser til udskudt skat	0	-186.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	-6.995.198
Anden gæld	0	-13.807.706
Goodwill	0	7.252.851
	<u>6.195.782</u>	<u>29.423.891</u>