

JBS Textile Group A/S
Bornholmsvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 71 61 20 15

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2022

Claus Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	22
Balance	23
Egenkapitalopgørelse for koncernen	27
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	28
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 21. februar 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

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
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 Connexion ApS, Ikast-Brande

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	452.982	302.785	321.605	317.316	340.453
Bruttoresultat	159.082	98.414	107.381	103.036	106.561
Resultat af primær drift	55.453	14.302	16.293	16.934	16.890
Finansielle poster, netto	-572	-884	-829	-932	-912
Årets resultat	42.106	10.474	12.081	12.473	12.437
Balance:					
Balancesum	391.189	267.377	284.013	253.452	271.078
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-6.365	-2.919	-11.061	-3.441	-5.051
Egenkapital	200.919	156.892	146.724	139.886	131.571
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	650	342	361	275	304
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	35,1	32,5	33,4	32,5	31,3
Overskudsgrad (EBIT-margin)	12,2	4,7	5,1	5,3	5,0
Soliditetsgrad	51,4	58,7	51,7	55,2	48,5
Egenkapitalforrentning	23,5	6,9	8,4	9,2	9,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet har bestået i produktion, indkøb og afsætning af tekstilvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 452.982 t.kr. mod 302.785 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 42.106 t.kr. mod 10.474 t.kr. sidste år.

Årets resultat og aktivitet er bedre end forventet, hvilket blandt andet skyldes øget organisk vækst samt opkøb af nye virksomheder. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2021 erhvervet 100 % af aktierne i HRT Textiles A/S og Niels Mikkelsens Trikotagefabrik Aktieselskab samt erhvervet 100 % af anparterne i Connexion 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 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.

Renterisici:

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

Ledelsesberetning

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 indsatser af samfundsmæssig karakter for at opnå sine strategiske mål.

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

- * 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.

Ledelsesberetning

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 2020/21 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.

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.

Ledelsesberetning

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 inden for 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 korruption og bestikkelse

Politik

Koncernen tager stor afstand for alle former for korruption 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.

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.

Ledelsesberetning

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 % kvinder og 66 % mænd. Målsætningen søges at være opfyldt senest år 2024.

Udviklingsaktiviteter

Selskabets produkter udvikles og forbedres løbende.

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 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.

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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 allokeres 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 genmåles betingede vederlag til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
3	452.981.750	302.784.769	352.019.212	276.718.251
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	48.937.513	-11.530.823	50.765.408	-13.647.905
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-291.686.984	-143.597.508	-258.263.956	-151.451.018
Andre eksterne omkostninger	-51.150.517	-49.242.241	-38.235.534	-38.676.136
Bruttoresultat	159.081.762	98.414.197	106.285.130	72.943.192
4	-95.501.667	-77.428.612	-61.549.366	-55.119.323
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.127.396	-6.683.577	-4.578.370	-4.857.833
Driftsresultat	55.452.699	14.302.008	40.157.394	12.966.036
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.777.484	415.627
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	592.958	641.277
Andre finansielle indtægter	48.886	41.010	2.307	36.838
5	-620.996	-925.100	-795.710	-883.044
Øvrige finansielle omkostninger				
Resultat før skat	54.880.589	13.417.918	50.734.433	13.176.734
6	-12.774.463	-2.943.947	-8.628.307	-2.702.763
Skat af årets resultat				
7	42.106.126	10.473.971	42.106.126	10.473.971
Årets resultat				

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2021	2020	2021	2020	2020
Anlægsaktiver					
8	Varemærker	48.730	67.098	0	0
9	Goodwill	40.113.746	35.880.330	29.505.195	31.692.585
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.162.476</u>	<u>35.947.428</u>	<u>29.505.195</u>	<u>31.692.585</u>
10	Grunde og bygninger	7.476.595	5.745.433	0	0
11	Produktionsanlæg og maskiner	11.350.307	6.714.464	8.937	22.044
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.530.148	6.926.245	6.338.332	5.678.544
13	Materielle anlægsaktiver under udførelse	346.064	0	0	0
14	Indretning af lejede lokaler	1.448.257	250.527	162.279	250.527
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.151.371</u>	<u>19.636.669</u>	<u>6.509.548</u>	<u>5.951.115</u>
15	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	67.622.799	13.127.210
16	Andre tilgodehavender	403.639	404.182	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>403.639</u>	<u>404.182</u>	<u>67.622.799</u>	<u>13.127.210</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>68.717.486</u>	<u>55.988.279</u>	<u>103.637.542</u>	<u>50.770.910</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	30.630.747	15.630.987	0	0
	Varer under fremstilling	7.590.875	5.664.643	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	177.811.490	120.719.311	168.390.726	117.625.318
	Varebeholdninger i alt	216.033.112	142.014.941	168.390.726	117.625.318
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.559.551	54.164.750	54.191.701	41.257.429
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	27.069.762	33.802.929
	Udskudte skatteaktiver	106.182	683.644	0	0
	Andre tilgodehavender	1.089.427	167.742	382.349	96.413
17	Periodeafgrænsningsposter	5.942.407	3.176.350	5.475.751	2.727.739
	Tilgodehavender i alt	104.697.567	58.192.486	87.119.563	77.884.510
	Andre værdipapirer og kapitalandele	200	200	200	200
	Værdipapirer i alt	200	200	200	200
	Likvide beholdninger	1.740.339	11.180.829	87.665	8.948.038
	Omsætningsaktiver i alt	322.471.218	211.388.456	255.598.154	204.458.066
	Aktiver i alt	391.188.704	267.376.735	359.235.696	255.228.976

Balance 30. september

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Egenkapital					
18	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.263.436	0
	Reserve for valutakursomregning	377.935	0	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	1.543.488	0	1.543.488	0
	Overført resultat	190.997.658	154.891.533	186.112.157	154.891.533
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	0	6.000.000	0
	Egenkapital i alt	200.919.081	156.891.533	200.919.081	156.891.533
Hensatte forpligtelser					
19	Hensættelser til udskudt skat	5.179.920	4.083.188	4.982.219	4.083.188
	Hensatte forpligtelser i alt	5.179.920	4.083.188	4.982.219	4.083.188
Gældsforpligtelser					
20	Gæld til pengeinstitutter	4.200.000	8.500.000	4.200.000	8.500.000
21	Anden gæld	0	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.200.000	8.500.000	4.200.000	8.500.000

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristet del af langfristet gæld	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000
Gæld til pengeinstitutter	32.533.673	1.144.288	31.923.177	1.144.288
Modtagne forudbetalinger fra kunder	444.355	0	166.111	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.426.171	15.929.868	25.445.881	12.107.498
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.825.943	30.886.050	35.259.858	30.886.050
Selskabsskat	12.473.866	3.189.677	7.475.994	2.765.742
Anden gæld	67.885.695	42.452.131	44.563.375	34.550.677
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>180.889.703</u>	<u>97.902.014</u>	<u>149.134.396</u>	<u>85.754.255</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>185.089.703</u>	<u>106.402.014</u>	<u>153.334.396</u>	<u>94.254.255</u>
Passiver i alt	<u>391.188.704</u>	<u>267.376.735</u>	<u>359.235.696</u>	<u>255.228.976</u>

- 1 Efterfølgende begivenheder
- 2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 22 Oplysninger om dagsværdi
- 23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 24 Eventualposter
- 25 Finansielle risici
- 26 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	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	2.000.000	0	0	0	144.723.726	0	146.723.726
Resultatandel	0	0	0	0	10.473.971	0	10.473.971
Valutakursreguleringer	0	0	0	0	14.085	0	14.085
Sikringsinstrumenter 1. oktober	0	0	0	0	-639.087	0	-639.087
Sikringsinstrumenter 30. september	0	0	0	0	228.512	0	228.512
Skat vedrørende sikringsinstrumenter	0	0	0	0	90.326	0	90.326
Egenkapital 1. oktober 2020	2.000.000	0	0	0	154.891.533	0	156.891.533
Resultatandel	0	0	0	0	36.106.125	6.000.000	42.106.125
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	1.978.831	0	0	1.978.831
Valutakursreguleringer	0	0	377.935	0	0	0	377.935
Skat vedrørende sikringsinstrumenter	0	0	0	-435.343	0	0	-435.343
	2.000.000	0	377.935	1.543.488	190.997.658	6.000.000	200.919.081

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 2019	2.000.000	0	0	144.723.726	0	146.723.726
Resultatandel	0	415.627	0	10.058.344	0	10.473.971
Valutakursreguleringer	0	14.085	0	0	0	14.085
Overført fra overført resultat	0	-429.712	0	429.712	0	0
Sikringsinstrumenter 1. oktober	0	0	0	-639.087	0	-639.087
Sikringsinstrumenter 30. september	0	0	0	228.512	0	228.512
Skat vedrørende sikringsinstrumenter	0	0	0	90.326	0	90.326
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
	2.000.000	5.263.436	1.543.488	186.112.157	6.000.000	200.919.081

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	42.106.126	10.473.971
27 Reguleringer	23.569.907	10.337.284
28 Ændring i driftskapital	-60.321.728	40.946.055
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.354.305	61.757.310
Renteindbetalinger og lignende	48.883	41.009
Renteudbetalinger og lignende	-620.996	-925.100
Pengestrøm fra ordinær drift	4.782.192	60.873.219
Betalt selskabsskat	-3.779.401	-1.155.977
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.002.791	59.717.242
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.365.315	-2.918.662
Salg af materielle anlægsaktiver	1.294.427	313.777
29 Køb af virksomheder og aktiviteter	-29.423.891	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-34.494.779	-2.604.885
Afdrag på langfristet gæld	-4.300.000	-4.300.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	28.351.498	-48.647.614
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	24.051.498	-52.947.614
Ændring i likvider	-9.440.490	4.164.743
Likvider 1. oktober	11.180.829	7.016.086
Likvider 30. september	1.740.339	11.180.829
Likvider		
Likvide beholdninger	1.740.339	11.180.829
Likvider 30. september	1.740.339	11.180.829

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

For at forenkle strukturen i koncernen forventes selskabet efter regnskabsårets afslutning at fusionere med datterselskabet Connexion ApS med virkning fra den 1. oktober 2021. Selskabet bliver det fortsættende selskab efter fusionen.

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

	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab	<u>479.173</u>	<u>341.600</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	224.000	205.000
Skattemæssig rådgivning	87.163	123.000
Erklæringsopgaver med sikkerhed	14.350	1.350
Andre ydelser	<u>153.660</u>	<u>12.250</u>
	<u>479.173</u>	<u>341.600</u>
Samlet honorar til andre revisorer	<u>280.860</u>	<u>133.925</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	269.572	86.192
Erklæringsopgaver med sikkerhed	1.800	0
Andre ydelser	<u>9.488</u>	<u>47.733</u>
	<u>280.860</u>	<u>133.925</u>
3. Nettoomsætning		
Omsætning, Danmark	279.236.918	211.313.377
Omsætning, eksport	<u>173.744.832</u>	<u>91.471.392</u>
	<u>452.981.750</u>	<u>302.784.769</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	90.252.595	78.967.770	58.066.940	55.088.259
Pensioner	4.383.390	3.913.749	3.585.987	3.715.720
Andre omkostninger til social sikring	1.955.349	1.790.673	986.106	1.109.210
Kompensationer	-1.089.667	-7.243.580	-1.089.667	-4.793.866
	95.501.667	77.428.612	61.549.366	55.119.323
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	650	342	106	112
Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98 B.				
5. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	184.041	458.432	475.561	458.432
Andre finansielle omkostninger	436.955	466.668	320.149	424.612
	620.996	925.100	795.710	883.044
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	11.705.013	3.426.767	8.164.618	2.778.094
Årets regulering af udskudt skat	1.069.450	-482.820	463.689	-75.331
	12.774.463	2.943.947	8.628.307	2.702.763
7. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			4.885.502	415.627
Udbytte for regnskabsåret			6.000.000	0
Overføres til overført resultat			31.220.624	10.058.344
Disponeret i alt			42.106.126	10.473.971

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
8. Varemærker				
Kostpris 1. oktober	2.079.403	2.087.725	2.012.305	2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	5.997	-8.322	0	0
Kostpris 30. september	2.085.400	2.079.403	2.012.305	2.012.305
Afskrivninger 1. oktober	-2.012.305	-2.012.305	-2.012.305	-2.012.305
Omregning til valutakurs 30. september	-410	0	0	0
Årets afskrivninger	-23.955	0	0	0
Afskrivninger 30. september	-2.036.670	-2.012.305	-2.012.305	-2.012.305
Regnskabsmæssig værdi 30. september	48.730	67.098	0	0
9. Goodwill				
Kostpris 1. oktober	51.779.285	50.066.427	44.925.595	44.925.595
Omregning til valutakurs 30. september	161.238	38.858	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	7.252.851	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	1.674.000	0	0
Kostpris 30. september	59.193.374	51.779.285	44.925.595	44.925.595
Afskrivninger 1. oktober	-15.898.955	-13.252.150	-13.233.010	-11.045.620
Omregning til valutakurs 30. september	-80.778	-17.385	0	0
Årets afskrivninger	-3.099.895	-2.629.420	-2.187.390	-2.187.390
Afskrivninger 30. september	-19.079.628	-15.898.955	-15.420.400	-13.233.010
Regnskabsmæssig værdi 30. september	40.113.746	35.880.330	29.505.195	31.692.585

Noter

	Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	9.192.933	9.136.619
Omregning til valutakurs 30. september	-12.346	-24.841
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	2.000.279	0
Tilgang i årets løb	0	81.155
Kostpris 30. september	11.180.866	9.192.933
Afskrivninger 1. oktober	-3.447.500	-3.232.638
Omregning til valutakurs 30. september	4.699	9.249
Årets afskrivninger	-261.470	-224.111
Afskrivninger 30. september	-3.704.271	-3.447.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.476.595	5.745.433

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
11. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober	25.400.847	24.728.148	1.295.148	18.380.252
Omregning til valutakurs 30. september	210.730	-17.259	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	4.145.315	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.564.226	689.958	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-17.085.104
Kostpris 30. september	31.321.118	25.400.847	1.295.148	1.295.148
Afskrivninger 1. oktober	-18.686.383	-17.882.470	-1.273.104	-17.816.870
Omregning til valutakurs 30. september	-26.812	1.625	0	0
Årets afskrivninger	-1.257.616	-805.538	-13.107	-13.107
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0	16.556.873
Afskrivninger 30. september	-19.970.811	-18.686.383	-1.286.211	-1.273.104
Regnskabsmæssig værdi 30. september	11.350.307	6.714.464	8.937	22.044

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober	26.497.814	25.924.835	22.895.317	22.707.159
Omregning til valutakurs 30. september	99.345	-19.380	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	734.621	0	0	0
Tilgang i årets løb	4.260.949	2.147.548	4.228.974	1.498.323
Afgang i årets løb	-1.386.747	-1.555.189	-1.353.195	-1.310.165
Kostpris 30. september	30.205.982	26.497.814	25.771.096	22.895.317
Afskrivninger 1. oktober	-19.571.569	-17.775.856	-17.216.773	-15.519.560
Omregning til valutakurs 30. september	-51.520	23.649	0	0
Årets afskrivninger	-3.366.233	-3.112.680	-2.524.170	-2.745.507
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	313.488	1.293.318	308.179	1.048.294
Afskrivninger 30. september	-22.675.834	-19.571.569	-19.432.764	-17.216.773
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.530.148	6.926.245	6.338.332	5.678.544

	Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	256.542	0
Tilgang i årets løb	89.522	0
Kostpris 30. september	346.064	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	346.064	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
14. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. oktober	1.120.670	1.120.507	1.103.062	1.103.062
Omregning til valutakurs 30. september	4.130	163	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.119.070	0	0	0
Tilgang i årets løb	450.618	0	0	0
Kostpris 30. september	2.694.488	1.120.670	1.103.062	1.103.062
Afskrivninger 1. oktober	-870.143	-745.661	-852.535	-728.216
Omregning til valutakurs	-29.414	-163	0	0
Årets afskrivninger	-346.674	-124.319	-88.248	-124.319
Afskrivninger 30. september	-1.246.231	-870.143	-940.783	-852.535
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.448.257	250.527	162.279	250.527

Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020
15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	19.019.192	19.019.192
Tilgang i årets løb	43.340.171	0
Kostpris 30. september	62.359.363	19.019.192
Opskrivninger 1. oktober	-5.891.982	-6.321.690
Årets resultat	11.238.884	415.627
Egenkapitalbevægelser	377.936	14.081
Opskrivninger 30. september	5.724.838	-5.891.982
Årets afskrivninger på goodwill	-461.402	0
Afskrivninger på goodwill 30. september	-461.402	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	67.622.799	13.127.210
I regnskabsposten indgår goodwill med	6.783.324	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	7.244.726	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dovre-JBS Undertøys 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 %
Connexion ApS	Ikast-Brande	100 %

Noter

	Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020
16. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	404.182	0
Tilgang i årets løb	0	404.182
Afgang i årets løb	-543	0
Kostpris 30. september	403.639	404.182
Regnskabsmæssig værdi 30. september	403.639	404.182
Der specificeres således:		
Deposita	403.639	404.182
	403.639	404.182

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
17. Periodeafgrænsningsposter				
Salgsmaterialer	1.506.274	1.459.882	1.506.274	1.459.882
Andre forudbetalte omkostninger	4.436.133	1.716.468	3.969.477	1.267.857
	5.942.407	3.176.350	5.475.751	2.727.739
18. 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 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
19. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	3.399.544	3.938.145	4.083.188	4.248.845
Tilgang ved virksomhedsoverdragelse	186.057	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	1.069.450	-482.820	463.689	-75.331
Regulering af udskudt skat over egenkapitalen	435.342	-90.326	435.342	-90.326
Kursregulering af udskudt skat	-16.655	34.545	0	0
Overført til indregning som et aktiv	106.182	683.644	0	0
	5.179.920	4.083.188	4.982.219	4.083.188
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	4.193.954	3.511.686	4.204.932	3.511.686
Materielle anlægsaktiver	-149.719	-327.743	-317.332	-306.816
Omsætningsaktiver	698.470	921.297	704.162	924.042
Valutakontrakter	485.615	50.273	485.615	50.273
Gældsforpligtelser	-123.958	-101.162	-95.158	-95.997
Fremført underskud fra tidligere år	-30.624	-654.807	0	0
Overført til indregnet som et udskudt skatteaktiv	106.182	683.644	0	0
	5.179.920	4.083.188	4.982.219	4.083.188
20. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	8.500.000	12.800.000	8.500.000	12.800.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.300.000	-4.300.000	-4.300.000	-4.300.000
	4.200.000	8.500.000	4.200.000	8.500.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
21. Anden gæld				
Anden gæld i alt	0	4.148.685	0	4.148.685
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-4.148.685	0	-4.148.685
Anden gæld i alt	0	0	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

22. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed

	Afledte finansielle instrumenter	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 30. september	2.207.342	200
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	0
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	1.543.488	0

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har deponeret ejerpandebrev på i alt 800 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, der har en regnskabsmæssig værdi på 1.018 t.kr. pr. 30. september 2021.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 7.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	12.697
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.682
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	56

24. Eventualposter Eventualaktiver

Koncernen har ikke indregnede skatteaktiver på 801 t.kr.

Noter

24. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med tilknyttet virksomhed med en årlig husleje på 3.048 t.kr. med en restforpligtelse på 6.083 t.kr.

Koncernen har indgået lejeaftaler med en årlig leje på minimum 4.619 t.kr., idet lejen på nogle aftaler er omsætningsafhængige. Lejeaftalerne har en restforpligtelse på 9.355 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 317 t.kr. med en restløbetid på 7 måneder.

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 492 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.347 t.kr. med en restløbetid på mellem 1 og 54 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 kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

25. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i USD for i alt 34.687 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 11 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 1.329 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i CNY for i alt 15.886 t.kr., med en restløbetid på mellem 1 - 4 måneder. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 878 t.kr. Kursgevinsten er indregnet i egenkapitalen.

26. 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	
	2020/21	2019/20
27. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8.355.842	6.896.067
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-221.171	-51.907
Andre finansielle indtægter	-48.886	-41.010
Øvrige finansielle omkostninger	620.996	925.100
Skat af årets resultat	11.705.013	3.426.767
Udskudt skat	1.069.450	-482.820
Øvrige reguleringer	2.088.663	-334.913
	23.569.907	10.337.284

Noter

	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
28. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-51.927.315	11.111.460
Ændring i tilgodehavender	-31.231.340	4.937.497
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>22.836.927</u>	<u>24.897.098</u>
	<u>-60.321.728</u>	<u>40.946.055</u>
29. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	8.255.830	0
Varebeholdninger	22.090.855	0
Tilgodehavender	15.851.203	0
Gæld til pengeinstitutter	-3.037.887	0
Hensættelser til udskudt skat	-186.057	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.995.198	0
Anden gæld	-13.807.706	0
Goodwill	<u>7.252.851</u>	<u>0</u>
	<u>29.423.891</u>	<u>0</u>