

Nordthy A/S
Rubinvej 61
7700 Thisted
CVR-nr. 76 42 70 11

Årsrapport 2021

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den

dirigent
Lars Lukassen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6-7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9-14
Resultatopgørelse.....	15
Balance	16-17
Egenkapitalopgørelse.....	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20-23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Nordthy A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar -31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerild, den 20. juni 2022

Direktion:

Lars Lukassen

Søren Lukassen

Bestyrelse:

Børge Lukassen
formand

Lars Eriksen

Søren Lukassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Nordthy A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordthy A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Thisted, den 20. juni 2022

RSM Danmark
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19674

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Nordthy A/S
Rubinvej 61
Østerild
7700 Thisted

CVR-nr.: 76 42 70 11
Hjemsted: Thisted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Børge Lukassen
Lars Eriksen
Søren Lukassen

Direktion

Lars Lukassen
Søren Lukassen

Revision

RSM Danmark
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Thyparken 10
7700 Thisted

Pengeinstitutter

Jyske Bank
Toldbod Plads 1
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og distribution af biscuits og konfekturer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ligesom tidligere år fortsat og udviklet sine aktiviteter på de danske og udenlandske markeder. Der er ikke væsentlige ændringer i de økonomiske forhold.

Udvikling i regnskabsåret

Den økonomiske udvikling og resultatet af årets drift er realiseret bedre end forventet og anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

Prisrisici

Der anses ikke at være nogen væsentlige prisrisici.

Valutarisici

Køb og salg i udenlandsk valuta medfører, at resultatet, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen i en række valutaer.

Der anses ikke at være nogen væsentlige valutarisici.

Renterisici

Idet den rentebærende nettogæld udgør et væsentlig beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet have direkte effekt på indtjeningen.

Videnressourcer

Virksomheden har et stort kendskab til kunderne og kundernes behov. Nordthy har gennem et stort produktkendskab og en fortsat udvikling af nye produkter udviklet sig til at Nordthy er blevet et stærkt brand i forbrugernes bevidsthed

Miljøforhold

Virksomheden overholder gældende miljøregler.

Nordthy udvikler i samarbejde med leverandører nye former for emballager som kan indgå i genbrugsprocessen, ligesom vi arbejder hen imod at vi fremover udskifter bilparken fra fossile brændstoffer til el.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Nordthy har en betydelig produktudvikling kontinuerligt i samarbejde med vores leverandører med henblik på udvikling af nye varer og emballageformer.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en fortsat stigende omsætning i 2022 med et deraf følgende forbedret resultat. Den gode trend, som er vist gennem 2021, er fortsat ind i 2022, med yderligere vækst og aktivitet. Selskabet har gennem den forløbne periode efter regnskabsafslutningen udvist forbedrede resultater både i forhold til sidste år og de udarbejdede budgetter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsesberetning

Dataetik

Hele vores logistik og salg er baseret på elektronisk behandlede data, hvilket stiller krav til en tydelig holdning til behandling og beskyttelse af data. Ledelsen ønsker, at Nordthy A/S optræder ansvarligt, også i denne forbindelse. For at leve op til dette er en politik for dataetik under udarbejdelse og vil blive implementeret i løbet af 2022. Virksomheden lever allerede nu op til bestemmelserne i GDPR-lovgivningen om beskyttelse af fortrolige data.

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	84.998	58.225	46.104	35.608	29.907
Resultat af primær drift	36.485	16.915	11.328	7.962	6.712
Resultat før finansielle poster	36.440	18.486	11.328	7.962	6.712
Finansielle poster, netto	108	-27	-192	-578	-2.135
Årets resultat	28.751	14.290	8.711	5.637	3.460
Balance					
Balancesum	197.718	144.972	117.007	83.800	68.855
Egenkapital	72.045	47.168	32.748	23.930	18.178
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	13.714	3.394	1.351	-19	-4.154
Investeringsaktivitet	-19.058	-6.652	-17.975	-2.810	-1.391
Heraf materielle anlægsaktiver	-19.276	-6.857	-17.505	-2.810	-1.291
Finansieringsaktivitet	-4.891	5.616	264	-5.246	9.321
Pengestrømme i alt	-10.235	2.359	-16.360	-8.076	3.776
Nøgletal i % *)					
Soliditetsgrad	36,4	32,5	28,0	28,8	26,2
Egenkapitalforrentning	48,2	35,8	30,6	27,5	29,1

Beregning af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nordthy A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som varesalg / varekøb.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen.

Resulterer 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 opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige tilknyttede eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for fremmed regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte vareforbrug svarende til årets omsætning. Heri modregnes eventuelle reklametilskud og modtagne bonusafregninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgs- og lagerpersonale samt reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen samt kontoromkostninger.

Lokaleomkostninger

Omkostninger lokaler indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

I afskrivninger indgår årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt forskydninger i tidligere års afskrivning ved afgang af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger. Bygninger afskrives over den forventede brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne afskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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 fremadrettet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	25-70%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20%

Anlæg under opførelse er optaget til anskaffelsessum.
Der afskrives ikke på aktivet.

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 årets afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag de faktiske kostpriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtigelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrig gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider ved årets begyndelse og afslutning

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikernes forenings ”Anbefalinger & nøgletal 2010”.

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

Note		2020 t.kr.
Bruttoresultat	84.998.403	59.796
Distributionsomkostninger	31.119.824	26.323
Administrationsomkostninger	<u>17.437.893</u>	<u>14.987</u>
	<u>48.557.717</u>	<u>41.310</u>
Resultat før finansielle poster	36.440.686	18.486
Andre finansielle indtægter	1.270.885	909
Andre finansielle udgifter.....	<u>1.162.621</u>	<u>936</u>
Resultat før skat	36.548.950	18.459
2. Skat af ordinært resultat.....	<u>7.798.115</u>	<u>4.169</u>
3. Årets resultat	<u>28.750.835</u>	<u>14.290</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver

Note		2020
		t.kr.
	Anlægsaktiver	
4.	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill.....	988.888 1.469
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	988.888 1.469
5.	Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger.....	36.723.117 20.209
	Anlæg under opførelse	0 362
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8.202.539 8.182
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	44.925.656 28.753
6.	Finansielle anlægsaktiver	
	Aktier	100.000 100
	Andre tilgodehavender.....	45.561 263
		<u>145.561 363</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	46.060.105 30.585
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Handelsvarer.....	88.577.842 59.852
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.136.900 52.543
	Andre tilgodehavender	545.348 1.881
7.	Periodeafgrænsningsposter.....	49.000 100
		<u>62.731.248 54.524</u>
	Likvide beholdninger	348.660 11
	Omsætningsaktiver i alt.....	151.657.750 114.387
	Aktiver i alt.....	197.717.855 144.972

Balance pr. 31. december 2021

Passiver

Note		2020 t.kr.
Egenkapital		
8.	Aktiekapital	601.000 601
	Reserve for opskrivning	388.557 466
	Reserve for sikringstransaktioner	257.005 131
	Overført resultat.....	62.798.897 41.970
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	8.000.000 4.000
		<u>72.045.459</u> <u>47.168</u>
Hensatte forpligtelser		
9.	Hensat til udskudt skat.....	<u>899.769</u> <u>1.002</u>
Gæld		
10. Langfristede gældsforpligtelser		
	Realkreditinstitutter	7.899.069 8.512
	Finansieringsinstitutter	48.338 130
	Leasingforpligtelser	<u>65.312</u> <u>182</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.012.719</u> <u>8.824</u>
Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.550.018 1.792
	Gæld til pengeinstitutter	53.773.353 43.201
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.731.268 20.174
11.	Skyldig selskabsskat.....	2.027.756 791
	Anden gæld.....	<u>34.677.513</u> <u>22.020</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.759.908</u> <u>87.978</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>124.772.627</u> <u>96.802</u>
	Passiver i alt	<u>197.717.855</u> <u>144.972</u>
12.	Personaleomkostninger	
13.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.	
14.	Eventualforpligtelser	
15.	Ejerforhold	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomh- hedskapital	Reserve for op- skrivninger	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 01.01.2020	601.000	621.687		31.525.076	0	32.747.763
Årets resultat				10.289.856	4.000.000	14.289.856
Regulering gældsforplig- telse renteswap			130.769			130.769
Opløsning af tidligere års opskrivning som følge af afskrivninger		<u>-155.420</u>		<u>155.420</u>		<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2020	<u>601.000</u>	<u>466.267</u>	<u>130.769</u>	<u>41.970.352</u>	<u>4.000.000</u>	<u>47.168.388</u>

	Virksomh- hedskapital	Reserve for op- skrivninger	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 01.01.2021	601.000	466.267	130.769	41.970.352	4.000.000	47.168.388
Udbetalt udbytte					-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat				20.750.835	8.000.000	28.750.835
Regulering gældsforplig- telse renteswap			126.236			126.236
Opløsning af tidligere års opskrivning som følge af afskrivninger		<u>-77.710</u>		<u>77.710</u>		<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2021	<u>601.000</u>	<u>388.557</u>	<u>257.005</u>	<u>62.798.897</u>	<u>8.000.000</u>	<u>72.045.459</u>

Pengestrømsopgørelse

		2020
		t.kr.
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		
Årets resultat.....	28.750.835	14.290
Afskrivninger tilbageført	3.583.193	3.201
Udskudt skat tilbageført	<u>-137.903</u>	<u>106</u>
	32.196.125	17.597
Bevægelser i arbejdskapital:		
Varebeholdninger	-28.726.315	-15.234
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-9.593.650	-8.934
Andre tilgodehavender	1.386.943	-1.361
Leverandør af varer og tjenesteydelse	4.557.182	1.190
Anden gæld.....	<u>13.893.831</u>	<u>10.136</u>
	<u>-18.482.009</u>	<u>-14.203</u>
Pengestrømme fra driftsaktiviteter i alt	13.714.116	3.394
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		
Afdrag andre tilgodehavender	218.163	205
Tilgang bygninger	-17.365.756	-3.973
Afgang anlæg under opførelse.....	362.080	-62
Tilgang andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-2.673.034	-3.147
Afgang andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>400.440</u>	<u>625</u>
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter i alt	<u>-19.058.108</u>	<u>-6.652</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		
Udbetalt udbytte	-4.000.000	0
Låneoptagelse realkreditlån.....	0	8.880
Låneoptagelse Leasingforpligtelser.....	72.404	1.029
Feriepengeforpligtelse	0	-457
Afdrag realkreditlån.....	-450.661	-2.832
Afdrag finansieringsinstitutter.....	-108.506	-113
Afdrag leasingforpligtigelser.....	<u>-404.514</u>	<u>-891</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter i alt.....	<u>-4.891.277</u>	<u>5.616</u>
Pengestrømme i alt	<u>-10.235.269</u>	<u>2.358</u>
Likviditet primo.....	-43.189.424	-45.548
Likviditet ultimo.....	<u>-53.424.693</u>	<u>-43.190</u>
	<u>-10.235.269</u>	<u>2.358</u>

Noter

		2020
		t.kr.
1. Afskrivning på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Goodwill	480.000	480
Bygninger	851.522	644
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.216.757	1.913
Realiseret avance/tab ved salg af driftsmateriel	<u>34.914</u>	<u>164</u>
	<u><u>3.583.193</u></u>	<u><u>3.201</u></u>
2. Skat af ordinært resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.936.018	4.063
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-137.903</u>	<u>106</u>
	<u><u>7.798.115</u></u>	<u><u>4.169</u></u>
3. Resultatdisponering		
Hensat til udbytte for regnskabsåret	8.000.000	4.000
Overført til konto for overført resultat	<u>20.750.835</u>	<u>10.290</u>
	<u><u>28.750.835</u></u>	<u><u>14.290</u></u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		2021
		Goodwill
Kostpris primo		<u>10.705.556</u>
Af- og nedskrivninger primo		9.236.668
Årets afskrivninger		<u>480.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>9.716.668</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u><u>988.888</u></u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

2021

	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	23.114.486	13.354.285
Tilgang.....	17.365.756	2.673.034
Afgang til kostpris.....	<u>0</u>	<u>-559.792</u>
Samlet kostpris	<u>40.480.242</u>	<u>15.467.527</u>
Opskrivninger primo	<u>3.885.511</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>3.885.511</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.791.114	5.172.669
Årets afskrivninger.....	851.522	2.216.757
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver.....	<u>0</u>	<u>-124.438</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.642.636</u>	<u>7.264.988</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>36.723.117</u>	<u>8.202.539</u>
Heraf finansielle leasingaktiver.....		1.162.639
Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10 2021.....	17.870.000	
Anlæg under opførelse		
Saldo primo.....		362.080
Afgang.....		<u>-362.080</u>
		<u>0</u>

6. Finansielle anlægsaktiver

	Aktier	Andre tilgodehavender
Kostpris primo.....	100.000	263.724
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	<u>0</u>	<u>-218.163</u>
Kostpris ultimo.....	<u>100.000</u>	<u>45.561</u>
Af- og nedskrivninger ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>100.000</u>	<u>45.561</u>

Noter

		2020		
		t.kr.		
7. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt vægtafgift og forsikring, biler	0	94		
Forudbetalt markering	45.000	0		
Øvrige periodiseringer.....	<u>4.000</u>	<u>6</u>		
	<u>49.000</u>	<u>100</u>		
8. Aktiekapital				
Aktiekapitalen består af 601.000 aktier á nominelt kr. 1.000.				
Ingen aktier er tillagt særlig rettigheder.				
9. Hensættelse til udskudt skat				
Saldo primo	1.002.068	859		
Årets regulering	<u>-102.299</u>	<u>143</u>		
	<u>899.769</u>	<u>1.002</u>		
Hensættelse til udskudt skat omfatter skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver.				
10. Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Afdrag år 1	Nettogæld	
Prioritetsgæld.....	8.349.170	450.101	7.899.069	8.962
Finansieringsinstitutter	130.742	82.404	48.338	239
Leasingforpligtelser.....	<u>1.082.825</u>	<u>1.017.513</u>	<u>65.312</u>	<u>1.415</u>
	<u>9.562.737</u>	<u>1.550.018</u>	<u>8.012.719</u>	<u>10.616</u>
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår			<u>1.550.018</u>	<u>1.792</u>
Af restgælden forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet			<u>5.883.265</u>	<u>8.824</u>
11. Skyldig selskabsskat				
Saldo primo			790.748	2.104
Selskabsskat indbetalt.....			-790.748	-2.104
Selskabsskat af årets resultat			7.936.018	4.063
Betalt acontoskat			-5.906.000	-3.269
Udbytteskat.....			<u>-2.262</u>	<u>-3</u>
			<u>2.027.756</u>	<u>791</u>

Noter

		2020
		t.kr.
12. Personalemkostninger		
Lønninger og gager.....	30.859.021	27.168
Pensioner	4.113.822	2.723
Andre omkostninger til social sikring	795.367	587
Personalemkostninger i øvrigt.....	<u>364.558</u>	<u>229</u>
	<u>36.132.768</u>	<u>30.707</u>
Vederlag til direktion.....	5.882.398	4.447
Vederlag til bestyrelsen	<u>30.000</u>	<u>30</u>
	<u>5.912.398</u>	<u>4.477</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere.....	<u>77</u>	<u>70</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.127 og pengeinstitutter t.kr. 16.798, er der givet pant i grunde, bygninger og anlæg under opførelse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 31.396.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter t.kr. 36.975 er der oprettet virksomhedspant på i alt t.kr. 30.000, f.s.v.a. simple fordringer hidrørende fra salg af varer, varelagre, driftsmidler, inventar, goodwill og rettigheder.

Ejerpantebrev kr. 16.250.000 ved. Rubinvej 61, Rubinvej 61 og Østerild Byvej 72F

Der er overfor leverandører stillet garantier for kr. 546.875.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig husleje på kr. 79.576.

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst den 31.01.2023.

Den samlede forpligtelse udgør kr. 1.034.488.

14. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

SWL Invest ApS, Mejerivej 1, 7700 Thisted

LOL Invest ApS, Mejerivej 42, 7700 Thisted

BE Invest 2017 ApS, Klintevej 18, 7500 Holstebro

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Eriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-841471086612

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-20 09:18:35 UTC

NEM ID 

Søren Wittrup Lukassen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-577538499873

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-20 09:30:38 UTC

NEM ID 

Lars Oddershede Lukassen

Direktør

Serienummer: 3fe5be8c-c6d4-4451-829b-8f6826e0bdaa

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-20 10:49:22 UTC

Mit 

Børge Lukassen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-891911184157

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-20 13:45:43 UTC

NEM ID 

Tage Gamborg Holm

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:25492145-RID:1115883965256

IP: 37.205.xxx.xxx

2022-06-20 14:03:33 UTC

NEM ID 

Lars Oddershede Lukassen

Dirigent

Serienummer: 3fe5be8c-c6d4-4451-829b-8f6826e0bdaa

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-06-20 14:22:32 UTC

Mit 

Penneo dokumentnøgle: GPIFD-54EJO-UHEPZ-01VZ1-8E503-GX166

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>