

Öxneholm A/S

Søndre Mellemvej 48, st,
4000 Roskilde

CVR-nr. 77973311

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

37. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. februar 2022

Jesper Ahrnberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Öxneholm A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Öxneholm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. december 2021

Direktion

Jesper Ahrnberg
Direktør

Bestyrelse

Mads Mathias Middelboe
Formand

Jacob Hastedt

Kirstine Rechnagel

Jesper Ahrnberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Öxneholm A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Öxneholm A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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.

Vallensbæk Strand, den 21. december 2021

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

Öxneholm A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Öxneholm A/S Søndre Mellemvej 48, st, 4000 Roskilde
CVR-nr.	77973311
Stiftelsesdato	19. februar 1985
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Mads Mathias Middelboe Jacob Hastedt Kirstine Rechnagel Jesper Ahrnberg , Direktør
Direktion	Jesper Ahrnberg , Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland - Fyn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af kød og kødprodukter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 1.774.154, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 79.433.143, og en egenkapital på kr. 29.996.997.

Resultatudviklingen er fortsat i høj grad negativt påvirket af COVID-19 restriktioner i restaurations-, hotel og konference-branchen samt privat og offentlige kantiner, som er selskabets primære markeder.

Resultatet anses som utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der er fortsat stor usikkerhed omkring COVID-19 påvirkningen af selskabets aktiviteter, men der forventes en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter, når COVID-19 restriktionerne for branchen er endeligt ophævet.

Risikoforhold

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor selskabets branche.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter, men følger løbende de eksterne forsknings- og udviklingsaktiviteter og tilpasser koncernen herefter.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat viser en fremgang på 1,978 mio. kr. sammenlignet med året før og er i overensstemmelse med de senest offentliggjorte forventninger til en positiv udvikling under den delvise ophævelse af COVID-19 restriktionerne for branchen.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtallene er i tusinde kr.

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	28.759	27.928	32.202	30.604	36.121
Resultat af primær drift	2.679	371	3.681	3.569	8.539
Finansielle poster, netto	-390	-599	-617	-633	-382
Årets resultat	1.774	-204	2.349	2.276	6.340
Balance:					
Balancesum	79.433	78.104	74.722	82.317	76.814
Egenkapital	29.997	28.223	29.602	28.390	29.285
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3,4	0,99	4,69	4,48	11,09
Egenkapitalandele	37,74	36,13	39,58	34,48	38,12
Forrentning af egenkapital	6,21	-0,69	8,25	7,75	23,62

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & nøgletal"
For definition se afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Öxneholm A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-62%
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris som almindeligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankeindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Anvendt regnskabspraksis

Metoder til opgørelse af nøgletal, der indgår i ledelsesberetningen

Hoved- og nøgletal opgøres efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Egenkapital primo}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo}}{\text{Passiver ultimo}}$

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	1	28.759.232	27.927.881
Personaleomkostninger	2	-23.653.606	-25.189.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-2.426.772	-2.366.921
Driftsresultat		2.678.854	371.190
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		592.088	512.874
Andre finansielle indtægter		103.364	106.535
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-902.034	-839.155
Andre finansielle omkostninger		-183.365	-379.341
Resultat før skat		2.288.906	-227.896
Skat af årets resultat	4	-514.752	23.718
Årets resultat	5	1.774.154	-204.178

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	9.619.061	8.676.008
Indretning af lejede lokaler	7	862.822	1.254.955
Materielle anlægsaktiver		10.481.882	9.930.963
Deposita		1.488.000	1.488.000
Finansielle anlægsaktiver		1.488.000	1.488.000
Anlægsaktiver		11.969.882	11.418.963
Fremstillede varer og handelsvarer		18.684.260	20.087.712
Varebeholdninger		18.684.260	20.087.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.038.081	18.260.264
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.909.191	14.401.660
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	189.555
Andre tilgodehavender		515.049	0
Periodeafgrænsningsposter	8	223.291	325.770
Tilgodehavender		36.685.611	33.177.249
Likvide beholdninger		12.093.387	13.420.382
Omsætningsaktiver		67.463.259	66.685.343
Aktiver		79.433.141	78.104.306

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		28.609.920	27.722.843
Udbytte for regnskabsåret		887.077	0
Egenkapital		29.996.997	28.222.843
Hensættelser til udskudt skat	9	471.080	440.251
Hensatte forpligtelser		471.080	440.251
Anden gæld		1.424.009	1.692.691
Leasingforpligtelser		3.118.853	1.445.334
Langfristede gældsforpligtelser	10	4.542.862	3.138.025
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.014.882	898.327
Gæld til banker		0	3.533
Modtagne forudbetalinger fra kunder		432.420	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.020.182	8.590.971
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.548.799	30.224.640
Sambeskatningsbidrag		483.923	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.392.219	6.388.595
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		266.906	197.121
Periodeafgrænsningsposter		262.871	0
Kortfristede gældsforpligtelser		44.422.203	46.303.187
Gældsforpligtelser		48.965.065	49.441.212
Passiver		79.433.141	78.104.306
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Ejerskab	14		
Nærtstående parter	15		
Særlige poster	16		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	27.722.843	0	28.222.843
Årets resultat	0	887.077	887.077	1.774.154
Egenkapital 30. september 2021	500.000	28.609.920	887.077	29.996.997

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat	1.774.154	-204.178
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.426.772	2.366.921
Regulering af tab/gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	-32.000	-275.327
Regulering af skat af årets resultat, inkl. udskudt skat	514.752	-23.718
Ændring i varebeholdninger	1.403.451	-581.532
Ændring i tilgodehavender	-6.190.356	3.113.640
Ændring i leverandørgæld mv.	8.928.196	-20.536.594
Pengestrømme fra ordinær drift	8.824.969	-16.140.788
Betalt sambeskatningsbidrag	189.555	-816.706
Pengestrøm fra driftsaktivitet	9.014.524	-16.957.494
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.143.291	-5.197.175
Salg af materielle anlægsaktiver	32.000	341.172
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-3.111.291	-4.856.003
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-1.137.166	-811.109
Indgåelse af leasingforpligtelser	3.093.841	1.818.370
Ændring af mellemværende hos tilknyttede virksomheder	-9.183.370	24.107.429
Udbetalt udbytte	0	-1.174.595
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-7.226.695	23.940.095
Ændringer i likvider	-1.323.462	2.126.598
Likvider, primo	13.416.849	11.290.251
Likvider, ultimo	12.093.387	13.416.849
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	12.093.387	13.420.382
Kortfristet gæld til banker	0	-3.533
Likvider i alt	12.093.387	13.416.849

Noter

	2020/21	2019/20
1. Bruttofortjeneste/-tab		
Selskabet har modtaget t.kr. 5.413 i kompensation i forbindelse med Corona hjælpepakkerne. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	21.597.689	23.075.334
Pensioner	1.536.077	1.646.058
Andre omkostninger til social sikring	519.840	468.378
	23.653.606	25.189.770
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	1.151.493	1.369.628
	1.151.493	1.369.628
Gennemsnitligt antal beskæftigede	59	62
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner	2.034.638	1.944.236
Indretning af lejede lokaler	392.133	422.684
	2.426.771	2.366.920
4. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	483.923	-189.555
Regulering af udskudt skat	30.829	165.837
	514.752	-23.718
5. Årets resultat		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	887.077	0
Overført resultat	887.077	-204.178
	1.774.154	-204.178

Noter

	2020/21	2019/20	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	30.897.410	27.260.391	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.143.291	5.197.176	
Afgang i årets løb	-829.197	-1.560.157	
Kostpris ultimo	33.211.504	30.897.410	
Af- og nedskrivninger primo	-22.221.402	-21.771.478	
Årets afskrivninger	-2.034.638	-1.944.236	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	663.597	1.494.312	
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.592.443	-22.221.402	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.619.061	8.676.008	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	4.186.722	2.391.816	
7. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	8.366.302	8.366.302	
Kostpris ultimo	8.366.302	8.366.302	
Af- og nedskrivninger primo	-7.111.346	-6.688.662	
Årets afskrivninger	-392.133	-422.684	
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.503.479	-7.111.346	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	862.823	1.254.956	
8. Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalt administrationsomkostninger, herunder markedsføring	223.291	325.770	
Saldo ultimo	223.291	325.770	
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Hensættelser til udskudt skat, primo	440.251	274.414	
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	30.829	165.837	
Saldo ultimo	471.080	440.251	
10. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	1.424.009	0	0
Leasingforpligtelser	3.118.853	1.014.882	0
	4.542.862	1.014.882	0

Noter

2020/21

2019/20

11. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Covid-19 restriktionerne for branchen forventes at fortsætte med ukendt tidshorisont, men anses ikke at have en væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

12. Eventualaktiver

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for WP Finans A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med bank er der udstedt et løsøre pantebrev op nom. t.kr. 5.000 med pant i selskabets driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr. 9.619 inkl. leaset materiel på t.kr. 4.187.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser t.kr. 4.134 er der pant i leasingaktiverne som pr. 30. september 2021 har en bogført værdi på t.kr. 4.187.

14. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

WP Finans A/S, Søndre Mellemvej 48, 4000 Roskilde
Jens Rud Pedersen, Rønnevej 6, 4654 Faxe Ladeplads

Öxneholm A/S indgår i koncernregnskabet for WP Finans A/S.

15. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Jesper Ahrnberg, der er hovedaktionær i modervirksomheden.

Der ydes løn til nærtstående part som direktør i selskabet og mellemværende med modervirksomheden forrentes.

16. Særlige poster

Selskabet har modtaget t.kr. 5.413 i kompensation i forbindelse med Corona hjælpepakkerne. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter under posten Bruttofortjeneste.