
Sika Footwear A/S

HI-Park 301, 7400 Herning

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 83 25 77 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/3 2021

Lars Ibsen Elbæk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sika Footwear A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. marts 2021

Direktion

Ole Engelbrecht

Bestyrelse

Lars Ibsen Elbæk
formand

Svend Erik Kristensen

Ole Engelbrecht

Simone Engelbrecht Ankersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sika Footwear A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Sika Footwear A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 15. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sika Footwear A/S
HI-Park 301
7400 Herning

Telefon: 97211911
Telefax: 97212888
E-mail: sika@sikafootwear.dk
Hjemmeside: www.sikafootwear.dk

CVR-nr.: 83 25 77 17
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Lars Ibsen Elbæk, formand
Svend Erik Kristensen
Ole Engelbrecht
Simone Engelbrecht Ankersen

Direktion

Ole Engelbrecht

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Advokat

DAHL Herning Advokataktieselskab
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 4-6
7400 Herning

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	56.277	52.469	58.720	52.856	47.511
Resultat af ordinær primær drift	13.680	11.479	17.724	15.518	12.136
Resultat før finansielle poster	15.325	11.510	17.724	15.635	12.144
Resultat af finansielle poster	821	-1.335	-39	923	1.286
Årets resultat	12.809	7.733	13.883	13.123	10.842
Balance					
Balancesum	106.684	93.773	101.330	100.379	79.592
Egenkapital	69.896	65.955	65.636	58.659	50.047
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	10.819	10.416	975	9.414	18.111
- investeringsaktivitet	-617	-1.440	-984	-1.669	2.568
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-617	-1.478	-984	-1.988	-114
- finansieringsaktivitet	-2.647	-8.000	-8.000	-3.000	-1.500
Årets forskydning i likvider	7.555	975	-8.009	4.745	19.179
Antal medarbejdere	71	73	75	66	63
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	14,4%	12,3%	17,5%	15,6%	15,3%
Soliditetsgrad	65,5%	70,3%	64,8%	58,4%	62,9%
Forrentning af egenkapital	18,9%	11,8%	22,3%	24,1%	23,9%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er produktudvikling, markedsføring og salg af såvel egne mærker som eksterne mærker indenfor sikkerhedsfodtøj til det professionelle marked.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 12.808.746, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 69.895.505.

Resultatet lever op til forventningerne og ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Drift

Selskabet vurderes ikke at have særlige risici.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

I 2020 skabte Covid-19 store udfordringer for Sika Footwear, og man har måtte vurdere situationen kontinuerligt, i forhold til at igangsætte de rigtige indsatser. Forventningen i starten af Q2 blev en mærkbar nedgang i omsætning og resultat for hele året. Resultat efter skat blev estimeret i omegnen af 3-7 mio. kr. for 2020. Året rettede sig imidlertid omsætningsmæssigt samtidig med brugen af lønkompensationsordning og omkostningstilpasninger betød at resultatet endte betydeligt over såvel det forventede niveau som det budgetterede niveau.

i 2021 forventes et overskud i omegnen af 8,5 - 10 mio. kr. Intervallet tager højde for indregningen af den usikkerhed der fortsat eksisterer i forbindelse med Covid-19, omend den er blevet betydeligt lavere, sammenlignet med starten af 2020. Der er ikke i starten af 2021 gjort brug af hjælpepakker, og det forventes ej heller at disse benyttes i resten af regnskabsåret.

Forskning og udvikling

Selskabet udvikler løbende produkter og fremstillingsprocesser.

Eksternt miljø

Selskabet vurderes ikke at påvirke miljøet i særlig grad. Tilsvarende anses eventuelle miljøforpligtelser for lave.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		56.277.372	52.469.163
Personaleomkostninger	2	-39.823.749	-39.770.531
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.115.434	-1.188.235
Andre driftsomkostninger		-13.176	0
Resultat før finansielle poster		15.325.013	11.510.397
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	982.917	-899.939
Finansielle indtægter	4	6.969	7.019
Finansielle omkostninger	5	-168.595	-442.114
Resultat før skat		16.146.304	10.175.363
Skat af årets resultat	6	-3.337.558	-2.442.542
Årets resultat		12.808.746	7.732.821

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.992.798	2.504.563
Materielle anlægsaktiver	7	1.992.798	2.504.563
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	3.136.862	3.022.089
Finansielle anlægsaktiver		3.136.862	3.022.089
Anlægsaktiver		5.129.660	5.526.652
Varebeholdninger	9	56.791.086	49.225.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.692.936	35.069.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		611.609	28.165
Andre tilgodehavender		2.688.386	1.965.201
Udskudt skatteaktiv	13	408.000	756.000
Periodeafgrænsningsposter	10	499.340	432.484
Tilgodehavender		39.900.271	38.251.006
Likvide beholdninger		4.863.322	769.674
Omsætningsaktiver		101.554.679	88.246.299
Aktiver		106.684.339	93.772.951

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital	11	500.000	500.000
Overført resultat		57.395.505	57.454.902
Foreslået udbytte for regnskabsåret		12.000.000	8.000.000
Egenkapital		69.895.505	65.954.902
Anden gæld		0	1.075.000
Langfristede gældsforpligtelser	14	0	1.075.000
Kreditinstitutter		5.352.730	3.461.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.959.389	5.901.722
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.193.470	2.842.673
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		2.989.558	2.313.542
Anden gæld	14	18.293.687	12.223.770
Kortfristede gældsforpligtelser		36.788.834	26.743.049
Gældsforpligtelser		36.788.834	27.818.049
Passiver		106.684.339	93.772.951
Resultatdisponering	12		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Nærtstående parter	18		
Anvendt regnskabspraksis	19		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	57.454.903	8.000.000	65.954.903
Betalt ordinært udbytte	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-868.144	0	-868.144
Årets resultat	0	808.746	12.000.000	12.808.746
Egenkapital 31. december	500.000	57.395.505	12.000.000	69.895.505

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		12.808.746	7.732.821
Reguleringer	15	3.644.877	4.934.021
Ændring i driftskapital	16	-3.159.351	1.921.808
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		13.294.272	14.588.650
Renteindbetalinger og lignende		294.299	7.019
Renteudbetalinger og lignende		-455.925	-442.115
Pengestrømme fra ordinær drift		13.132.646	14.153.554
Betalt selskabsskat		-2.313.542	-3.737.668
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.819.104	10.415.886
Køb af materielle anlægsaktiver		-616.845	-1.477.804
Salg af materielle anlægsaktiver		0	37.324
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-616.845	-1.440.480
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.891.389	0
Betalt udbytte		-8.000.000	-8.000.000
Andre reguleringer		3.461.342	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.647.269	-8.000.000
Ændring i likvider		7.554.990	975.406
Likvider 1. januar		-2.691.668	-3.667.074
Likvider 31. december		4.863.322	-2.691.668
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.863.322	769.674
Kassekredit		0	-3.461.342
Likvider 31. december		4.863.322	-2.691.668

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
1 Andre driftsindtægter		
Modtaget lønkompensation ifm. Covid-19	1.658.000	0
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	31.790
	1.658.000	31.790
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	36.885.504	36.601.504
Pensioner	2.460.374	2.593.476
Andre omkostninger til social sikring	477.871	575.551
	39.823.749	39.770.531
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.647.545	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	71	73
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst for 2019.		
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.106.157	-977.939
Forskydning i intern avance på varebeholdninger købt inden for koncernen	-123.240	78.000
	982.917	-899.939
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.861	1.165
Andre finansielle indtægter	4.108	5.854
	6.969	7.019
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.927
Andre finansielle omkostninger	168.595	440.187
	168.595	442.114

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.989.558	2.313.542
Årets udskudte skat	348.000	129.000
	3.337.558	2.442.542
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		12.267.517
Tilgang i årets løb		616.847
Afgang i årets løb		-857.737
Kostpris 31. december		12.026.627
Ned- og afskrivninger 1. januar		9.762.954
Årets afskrivninger		1.115.434
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-844.559
Ned- og afskrivninger 31. december		10.033.829
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.992.798
Afskrives over		3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	4.111.215	4.111.215
Kostpris 31. december	4.111.215	4.111.215
Værdireguleringer 1. januar	-1.089.126	-775.172
Valutakursregulering	-868.144	585.985
Årets resultat	1.106.157	-977.939
Forskydning i intern avance på varebeholdninger	-123.240	78.000
Værdireguleringer 31. december	-974.353	-1.089.126
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.136.862	3.022.089

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
LSC-DC Sika Footwear A/S	Ukraine	TUAH 3.148	100%

	2020 DKK	2019 DKK
9 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	8.788.560	5.893.892
Varer under fremstilling	500.702	440.119
Færdigvarer og handelsvarer	47.501.824	42.891.608
	56.791.086	49.225.619

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-aktier	55.555	55.555
B-aktier	444.445	444.445
		<u>500.000</u>

12 Resultatdisponering

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	8.000.000
Overført resultat	808.746	-267.179
	<u>12.808.746</u>	<u>7.732.821</u>

13 Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. januar	756.000	885.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-348.000	-129.000
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>408.000</u>	<u>756.000</u>

14 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>1.075.000</u>
Langfristet del	0	1.075.000
Øvrig kortfristet gæld	<u>18.293.687</u>	<u>12.223.770</u>
	<u>18.293.687</u>	<u>13.298.770</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-6.969	-7.019
Finansielle omkostninger	168.595	442.114
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.128.610	1.156.445
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-982.917	899.939
Skat af årets resultat	3.337.558	2.442.542
	3.644.877	4.934.021
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.565.468	8.262.455
Ændring i tilgodehavender	-2.062.920	-1.801.226
Ændring i leverandører m.v.	6.469.037	-4.539.421
	-3.159.351	1.921.808
17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant på i alt TDKK 15.500 i anlægsaktiver, varebeholdninger, goodwill samt tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på	94.476.820	87.987.570
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	1.021.273	1.191.055
Mellem 1 og 5 år	1.049.403	1.183.358
	2.070.676	2.374.413
Huslejeoplygtelser, uopsigelig frem til 31-12-2022 hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen udgør i uopsigelsesperioden:	6.250.000	8.750.000

Noter til årsregnskabet

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sika Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet indgår i fællesregistrering for moms og afgifter og hæfter solidarisk for eventuelle opstået forpligtelser herfor.

18 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Sika Holding ApS, Herning

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Ole Engelbredt, Silkeborg

Direktør

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Sika Holding ApS.

Navn

Hjemsted

Sika Holding ApS

HI-Park 301, 7400 Herning

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sika Footwear A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Sika Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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 fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$