

Onecollection A/S
Vesterled 18, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 78 77 86

Årsrapport
2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2023

Hans Henrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Onecollection 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 3. marts 2023

Direktion

Ivan Hansen

Bestyrelse

Ellen Charlotte Sahl-Madsen
formand

Hans Henrik Sørensen
næstformand

Preben Knudsgaard

Ivan Hansen

Sisse Droob Knudsen

Anders Droob

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Onecollection A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Onecollection A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringkøbing, den 3. marts 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	Onecollection A/S Vesterled 18 6950 Ringkøbing Hjemmeside: www.onecollection.com E-mail: info@onecollection.com CVR-nr.: 29 78 77 86 Stiftet: 31. oktober 2006 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ellen Charlotte Sahl-Madsen, formand Hans Henrik Sørensen, næstformand Preben Knudsgaard Ivan Hansen Sisse Droob Knudsen Anders Droob
Direktion	Ivan Hansen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Spar Nord Dalgasgade 30 7400 Herning
Dattervirksomhed	Schou Andersen Møbelfabrik A/S, Vejle

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	45.928	41.891	25.669	21.898	22.147
Resultat af primær drift	21.854	20.241	9.075	6.541	5.645
Finansielle poster, netto	-1.722	-292	-397	-477	-455
Årets resultat	14.129	15.541	6.753	4.697	4.002
Balance:					
Balancesum	87.291	48.657	37.283	32.967	29.436
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.313	1.728	1.960	2.196	1.068
Egenkapital	46.833	32.310	25.979	19.293	14.595
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	34	31	31	30
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	105,7	266,1	287,7	207,8	160,4
Soliditetsgrad	53,7	66,4	69,7	58,5	49,6
Egenkapitalforrentning	35,7	53,3	29,8	27,7	31,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg og produktion af designmøbler, herunder samlede løsninger indenfor indretning, specialmøbler og inventar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 45.928 t.kr. mod 41.891 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.129 t.kr. mod 15.541 t.kr. sidste år. Virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 46.833 t.kr.

Selskabets aktivitetsniveau har været på niveau med sidste år som forventet, mens resultatet er lavere end sidste år, og dermed også lavere end forventet.

Udviklingen i resultatet skyldes primært investering i underliggende dattervirksomhed, der fremadrettet skal styrke egenproduktionen i koncernen og gøre selskabet og koncernen mindre afhængig af underleverandører. Baseret på de underliggende forhold og udviklingen heraf i året, anses årets resultat som tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Prisrisici

Selskabet er underlagt risici for prisændringer fra leverandører, som søges afdækket via længerevarende aftaler hvor det er muligt, og sekundært via styring af egne salgspriser, således disse kan korrigeres i tilfælde af væsentlige prisændringer på købsiden.

Valutarisici

Samhandel med udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Til afdækning af disse risici indgås løbende valutaterminsforretninger, for at nedbringe risici til et acceptabelt niveau. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Kreditrisici

Selskabet har gode procedurer for håndtering og styring af kreditrisici, og historisk set har selskabet alene haft uvæsentlige kredittab.

Miljøforhold

Virksomhedens mål er at have den lavest mulige indvirkning på miljøet.

Miljøpolitikken tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig produktion og indgår som en naturlig del af selskabets målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold. Dette gælder, uanset om selskabets møbler egenproduceres eller kommer fra underleverandører.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et lignende aktivitetsniveau og resultat.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Onecollection A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Hansen & Sørensen ApS, Ringkøbing-Skjern Kommune, CVR nr. 14 25 61 48.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Hansen & Sørensen ApS.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

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

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

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger og erhvervede rettigheder, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter erhvervelse eller færdiggørelse og ibrugtagning afskrives aktiverede udviklingsomkostninger og rettigheder lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum under 30 tkr. straksafskrives i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder såvel som immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Onecollection A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	45.927.852	41.891.403
1 Personaleomkostninger	-21.631.649	-19.140.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.419.921	-2.510.240
Andre driftsomkostninger	-22.062	0
Resultat før finansielle poster	21.854.220	20.241.124
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.516.447	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.722.395	-291.739
Resultat før skat	18.615.378	19.949.385
Skat af årets resultat	-4.486.031	-4.408.454
3 Årets resultat	14.129.347	15.540.931

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	683.867	569.777
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1.127.500	1.457.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.811.367	2.027.277
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.679.624	1.496.225
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.508.282	2.126.596
5	Indretning lejede lokaler	1.040.664	635.159
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.228.570	4.257.980
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	37.877.485	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	37.877.485	0
	Anlægsaktiver i alt	45.917.422	6.285.257
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	3.555.476	2.531.765
	Varer under fremstilling	209.902	131.021
	Fremstillede varer og handelsvarer	26.113.050	22.886.697
	Varebeholdninger i alt	29.878.428	25.549.483
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.068.516	4.388.045
	Andre tilgodehavender	571.838	628.337
7	Periodeafgrænsningsposter	48.600	162.719
	Tilgodehavender i alt	7.688.954	5.179.101
	Likvide beholdninger	3.806.665	11.643.516
	Omsætningsaktiver i alt	41.374.047	42.372.100
	Aktiver i alt	87.291.469	48.657.357

Balance 31. december

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	533.416	444.426
	Overført resultat	45.799.756	31.365.467
	Egenkapital i alt	46.833.172	32.309.893
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	111.400	81.000
	Hensatte forpligtelser i alt	111.400	81.000
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	1.200.346	342.364
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.200.346	342.364
10	Kortfristet del af langfristet gæld	867.476	660.158
	Gæld til pengeinstitutter	16.000.000	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.265.326	4.529.761
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.146.237	4.378.936
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.360.026	764.521
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.398	1.683
	Selskabsskat	1.563.631	2.124.454
	Anden gæld	2.821.187	3.296.209
11	Periodeafgrænsningsposter	120.270	168.378
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.146.551	15.924.100
	Gældsforpligtelser i alt	40.346.897	16.266.464
	Passiver i alt	87.291.469	48.657.357
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		
14	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	455.602	25.023.154	25.978.756
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	6.278.018	6.278.018
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	9.262.913	9.262.913
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-9.262.913	-9.262.913
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	-11.176	11.176	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	53.119	53.119
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	444.426	31.365.467	32.309.893
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	14.129.347	14.129.347
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	88.990	-88.990	0
Egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder	0	0	393.932	393.932
	500.000	533.416	45.799.756	46.833.172

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	19.685.574	17.550.361
Pensioner	1.560.734	1.262.791
Andre omkostninger til social sikring	385.341	326.887
	21.631.649	19.140.039
Direktion og bestyrelse	1.482.000	1.282.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	34
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	124.825	0
Andre finansielle omkostninger	1.597.570	291.739
	1.722.395	291.739
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	9.262.913
Overføres til overført resultat	14.129.347	6.278.018
Disponeret i alt	14.129.347	15.540.931

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Færdiggjorte udviklingspro- jekter, her- under patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2022	1.650.000	2.993.363
Tilgang	0	405.946
Kostpris 31. december 2022	1.650.000	3.399.309
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	192.500	2.423.586
Årets afskrivninger	330.000	291.856
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	522.500	2.715.442
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.127.500	683.867

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	5.458.857	5.341.873	1.216.787
Tilgang	1.989.240	1.744.964	578.974
Afgang	0	-1.169.284	0
Kostpris 31. december 2022	7.448.097	5.917.553	1.795.761
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	3.962.632	3.215.278	581.628
Årets afskrivninger	805.841	818.755	173.469
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-624.762	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	4.768.473	3.409.271	755.097
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.679.624	2.508.282	1.040.664
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.333.833	751.512	

Noter

	31/12 2022	31/12 2021	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Tilgang i årets løb	39.000.000	0	
Kostpris 31. december 2022	39.000.000	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	452.207	0	
Egenkapitalbevægelser hos tilknyttede virksomheder	393.932	0	
Årets afskrivninger på goodwill	-1.968.654	0	
Opskrivninger 31. december 2022	-1.122.515	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	37.877.485	0	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	23.586.542	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Schou Andersen Møbelfabrik A/S, Vejen	100 %	16.259.597	452.207
		16.259.597	452.207
7. Periodeafgrænsningsposter			
I periodeafgrænsningsposter indgår forudbetalte poster, som vedrører ny regnskabsperiode, herunder primært forsikringer.			
8. Virksomhedskapital			
Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr.			
	31/12 2022	31/12 2021	
9. Hensættelser til udskudt skat			
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	81.000	197.000	
Udskudt skat af årets resultat	30.400	-116.000	
	111.400	81.000	

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.067.822	867.476	1.200.346	405.595
	2.067.822	867.476	1.200.346	405.595

11. Periodeafgrænsningsposter

I periodeafgrænsningsposter indgår tilskud vedrørende ny regnskabsperiode.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Generel virksomhedspant på 6.500 tkr. er afgivet til sikkerhed for bankgæld. Regnskabsmæssig værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet kan specificeres således:

	tkr.
Goodwill og rettigheder i henhold til patentloven m.v.	1.811
Anlæg og maskiner	1.922
Varebeholdninger	29.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.069

13. Eventualposter

Andre økonomiske forpligtelser

Husleje for 6 lejemål udgør i opsigelsesperioden på 3-24 måneder i alt 4.347 tkr.

Eventualforpligtelser

Selvskyldnerkaution er afgivet overfor tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2022 i alt 13.421 t.kr

Afgivne arbejdsgarantier udgør pr. 31. december 2022 i alt 1.384 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hansen & Sørensen ApS, CVR-nr. 14 25 61 48, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hansen & Sørensen ApS, Ringkøbing-Skjern Kommune

Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår jfr. årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Hansen & Sørensen ApS, Vesterled 19, 6950 Ringkøbing.