

Roslev Trælasthandel A/S

Bjørnevej 1, 7800 Skive
CVR-nr. 81 66 49 19

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.03.22

Hans Ladekjær Jeppesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 30

Selskabet

Roslev Trælasthandel A/S
Bjørnevej 1
7800 Skive
Telefon: 97 51 15 00
Hjemsted: Skive
CVR-nr.: 81 66 49 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jørgen Straarup Hansen
Jørn Christiansen

Bestyrelse

Hans Ladekjær Jeppesen
Jørgen Straarup Hansen
Jørn Christiansen
Lars Eli Hansen
Bertel Gantriis

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S

Advokater

Advokathuset Funch & Nielsen
Advokatpartnerselskabet Kirk Larsen & Ascanius

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Roslev Trælasthandel 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. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 18. marts 2022

Direktionen

Jørgen Straarup Hansen

Jørn Christiansen

Bestyrelsen

Hans Ladekjær Jeppesen
Formand

Jørgen Straarup Hansen

Jørn Christiansen

Lars Eli Hansen

Bertel Gantriis

Til kapitalejeren i Roslev Trælasthandel A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Trælasthandel A/S for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Skive, den 18. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper K. Viborg

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35413

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	868.573	792.230	711.253	711.713	751.445
Indeks	116	105	95	95	100
Bruttofortjeneste	166.744	148.660	120.684	123.300	122.711
Indeks	136	121	98	100	100
Finansielle poster i alt	-184	-44	-1.144	-2.378	-1.575
Indeks	12	3	73	151	100
Resultat før skat	56.661	44.873	25.248	28.555	27.111
Indeks	209	166	93	105	100
Årets resultat	43.925	34.864	19.596	22.213	21.042
Indeks	209	166	93	106	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	296.747	268.461	244.092	239.184	261.414
Indeks	114	103	93	91	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	12.778	210	1.629	800	551
Indeks	2.319	38	296	145	100
Egenkapital	118.581	106.656	91.292	93.695	90.858
Indeks	131	117	100	103	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	24.723	29.573	28.189	74.331	51.042
Investeringer	-12.955	268	-2.443	-694	31
Finansiering	-34.154	-21.623	-23.899	-9.716	-14.704
Årets pengestrømme	-22.386	8.218	1.847	63.921	36.369

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	39,0%	35,2%	21,2%	24,1%	23,7%
Bruttomargin	19,2%	18,8%	17,0%	17,3%	16,3%
Overskudsgrad	6,5%	5,7%	3,7%	4,3%	3,8%
Aktivernes omsætningshastighed	3,1	3,0	2,9	2,8	2,9

Soliditet

Soliditetsgrad	40,0%	39,7%	37,4%	39,2%	34,8%
----------------	-------	-------	-------	-------	-------

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Aktivernes omsætningshastighed:	$\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at sælge trælast- og bygningsartikler primært i det Midt- og Vestjyske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på t.DKK 43.925 mod t.DKK 34.864 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 118.581.

Udviklingen skyldes væsentligst den høje aktivitet i markedet.

Resultatforventningen for 2021 var et lavere resultat før skat end i 2020. Resultatet er derfor væsentlig bedre end forventet.

Ledelsen finder årets resultat meget tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat før skat for det kommende år på et lavere niveau end indeværende år.

Samfundsansvar

Selskabet har ikke formelt vedtagne politikker for det generelle samfundsansvar, herunder ikke specifikke nedskrevne politikker for menneskerettigheder samt den eksterne miljøpåvirkning. Selskabets aktiviteter foregår i lande og med samarbejdspartnere, hvor der ikke vurderes at være særlige problemstillinger omkring overholdelse af menneskerettigheder. Ledelsen tager dog i forbindelse med fastlæggelse af selskabets forretningsstrategier samt ved udførelse af selskabets aktiviteter i vidt omfang hensyn til almindelige anerkendte principper og god forretningsmoral, ligesom gældende lovgivning til stadighed sikres overholdt. Der er fokus på selskabets miljøforhold, herunder udledninger og forbrug af ressourcer.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen*Måltal for det øverste ledelsesorgan*

Kvinder er aktuelt underrepræsenteret i selskabets øvrige ledelsesniveauer, men selskabets politik omfatter et ønske om flere kvindelige ledere.

Selskabet har fastsat et måltal for repræsentation i selskabets bestyrelse samt en politik for den kønsmæssige fordeling i selskabets øvrige ledelsesniveauer. Det er selskabets politik at opnå mangfoldighed i bl.a. erfarings- og uddannelsesmæssig baggrund og i køn på alle ledelsesniveauer.

Det er målsætningen, at der inden udgangen af 2024 skal være en kvinde blandt selskabets bestyrelsesmedlemmer.

På nuværende tidspunkt er der ikke kvindelige medlemmer i bestyrelsen. Selskabet arbejder på at finde kvindelige kandidater i selskabets netværk, som besidder de rette erfaringer og kompetencer, hvilket i henhold til selskabets politik er de væsentligste faktorer for bestyrelsesvalget.

Politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer

Selskabet arbejder løbende med at styrke ledelseskompetencerne i selskabets øvrige ledelsesniveauer. Det sker, dels i forbindelse med rekruttering af medarbejdere, dels ved udvikling af eksisterende medarbejdere.

Der gives således ledende medarbejdere mulighed for at deltage i faglige og professionelle netværk med henblik på kompetence- og karriereudvikling, ligesom ledende medarbejdere tilbydes relevant efteruddannelse.

Selskabets primære fokus er på kompetencer og potentiale hos den enkelte medarbejder. Det er dog målsætningen at opnå mangfoldighed i bl.a. erfarings- og uddannelsesmæssig baggrund og i køn på de respektive ledelsesniveauer.

Selskabet har i løbet af året opfordret kvindelige kandidater til søge videreuddannelse, som styrker deres ledelsesmæssige kompetencer, således at de på sigt kan indgå i selskabets øvrige ledelsesniveauer.

På baggrund af de iværksatte tiltag og arbejdet med udvikling af ledende medarbejdere er det bestyrelsens forventning, at også andelen af kvinder i selskabets øvrige ledelsesniveauer øges i de kommende år.

Dataetik

Selskabet har ikke formelle nedskrevne politikker omkring dataetik. Ledelsen tager dog i forbindelse med fastlæggelse af selskabets forretningsstrategier samt ved udførsel af selskabets aktiviteter i vidt omfang hensyn til almindelig anerkendte principper og god forretningsmoral, ligesom gældende lovgivning til stadighed sikres overholdt.

Resultatopgørelse

Note		2021 t.DKK	2020 t.DKK
1	Nettoomsætning	868.573	792.230
	Produktionsomkostninger	-701.829	-643.570
	Bruttofortjeneste	166.744	148.660
	Distributionsomkostninger	-87.694	-83.126
	Administrationsomkostninger	-22.205	-20.617
	Resultat af primær drift	56.845	44.917
3	Finansielle indtægter	965	1.005
	Finansielle omkostninger	-1.149	-1.049
	Resultat før skat	56.661	44.873
	Skat af årets resultat	-12.736	-10.009
	Årets resultat	43.925	34.864

4 Forslag til resultatdisponering

Note	AKTIVER	31.12.21	31.12.20
		t.DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	39.530	29.534
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	627	1.053
5	Materielle anlægsaktiver i alt	40.157	30.587
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.869	2.692
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.869	2.692
	Anlægsaktiver i alt	43.026	33.279
	Fremstillede varer og handelsvarer	120.615	89.023
	Varebeholdninger i alt	120.615	89.023
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.608	68.787
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.040	12.961
	Andre tilgodehavender	34.451	39.014
7	Periodeafgrænsningsposter	0	6
	Tilgodehavender i alt	130.099	120.768
	Likvide beholdninger	3.007	25.391
	Omsætningsaktiver i alt	253.721	235.182
	Aktiver i alt	296.747	268.461

PASSIVER

Note		31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK
8	Selskabskapital	3.000	3.000
	Overført resultat	72.581	71.656
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	43.000	32.000
	Egenkapital i alt	118.581	106.656
9	Hensættelser til udskudt skat	898	1.017
	Hensatte forpligtelser i alt	898	1.017
10	Gæld til realkreditinstitutter	39.309	41.488
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.309	41.488
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.179	2.154
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.253	92.323
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.314	504
	Selskabsskat	1.652	0
	Anden gæld	24.559	24.319
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	137.959	119.300
	Gældsforpligtelser i alt	177.268	160.788
	Passiver i alt	296.747	268.461

11 Eventualforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21				
Saldo pr. 01.01.21	3.000	71.656	32.000	106.656
Betalt udbytte	0	0	-32.000	-32.000
Forslag til resultatdisponering	0	925	43.000	43.925
Saldo pr. 31.12.21	3.000	72.581	43.000	118.581

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 t.DKK	2020 t.DKK
Årets resultat	43.925	34.864
14 Reguleringer	16.130	13.700
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-31.591	-7.898
Tilgodehavender	-9.335	-12.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.930	14.347
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.338	-2.796
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	36.397	39.817
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	966	1.004
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	1.003	-1.049
Betalt selskabsskat	-13.643	-10.199
Pengestrømme fra driften	24.723	29.573
Køb af materielle anlægsaktiver	-12.778	-210
Salg af materielle anlægsaktiver	0	475
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-177	0
Salg af værdipapirer og kapitalandele	0	3
Pengestrømme fra investeringer	-12.955	268
Betalt udbytte	-32.000	-19.500
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-2.154	-2.129
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	0	6
Pengestrømme fra finansiering	-34.154	-21.623
Årets samlede pengestrømme	-22.386	8.218
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	25.391	17.173
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.005	25.391
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.007	25.391
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-2	0
I alt	3.005	25.391

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
--	---------------	---------------

1. Nettoomsætning

Selskabets aktiviteter og geografiske marked anses som ét segmentområde.

2. Medarbejderforhold

Lønninger	70.745	67.420
Pensioner	5.330	5.207
Andre omkostninger til social sikring	998	980
Andre personaleomkostninger	753	7
I alt	77.826	73.614

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	162	158
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	5.798	4.938
--------------------------------------	-------	-------

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	253	269
Valutakursreguleringer	0	11
Øvrige finansielle indtægter	712	725
Øvrige finansielle indtægter	712	736
I alt	965	1.005

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
4. Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	43.000	32.000
Overført resultat	925	2.864
I alt	43.925	34.864

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	76.115	28.966
Tilgang i året	12.488	291
Kostpris pr. 31.12.21	88.603	29.257
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-46.580	-27.913
Afskrivninger i året	-2.493	-717
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-49.073	-28.630
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	39.530	627

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i t.DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.21	2.692
Tilgang i året	177
Kostpris pr. 31.12.21	2.869
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	2.869

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

8. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalklasse A	2.700.000	2.700.000
Kapitalklasse B	300.000	300.000
I alt		3.000.000

	31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK
--	-------------------	-------------------

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	1.017	1.207
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-119	-190
Udskudt skat pr. 31.12.21	898	1.017

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i t.DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	2.179	30.339.130	41.488	43.642
I alt	2.179	30.339.130	41.488	43.642

11. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået operationel leasingaftale omkring vognparken. Leasingaftalen har en opsigelsesperiode på 3 måneder. Såfremt man vil udtræde af aftaler på de enkelte vogne i utide, vil der blive opgjort en restforpligtelse. Alternativt kan man lade leasingaftalerne udløbe på normale betingelser, hvilket kan tage op til 7 år.

Selskabets fremtidige leasingydelse fordeler sig med t.DKK 1.386 inden for 1 år og t.DKK 353 inden for 2 - 5 år.

11. Eventualforpligtelser - fortsat -*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

Selskabet har indgået aftaler om leje af fast ejendom. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør t.DKK 10.145.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 39.529.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 6.600, som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssigeværdi udgør t.DKK 39.529.

Selskabet har afgivet virksomhedspant gennem skadesløshedsbreve på i alt t.DKK 135.000, der giver pant i anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser til regnskabsmæssig værdi på t.DKK 249.462.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Jørgen Straarup Hansen JSH Invest Holstebro ApS, Holstebro	90% stemmerettigheder 90% ejerandele

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Medarbejderforhold.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden JSH Invest Holstebro ApS, Holstebro.

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.211	3.646
Finansielle indtægter	-966	-1.004
Finansielle omkostninger	1.149	1.049
Skat af årets resultat	12.736	10.009
I alt	16.130	13.700

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Andre driftsindtægter**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	10-30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kassekreditter.