

Roslev Trælasthandel A/S

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.03.23

Hans Ladekjær Jeppesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 28

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 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. marts 2023

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 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 17. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Bjørn Jakobsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24813

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	878.011	868.573	792.230	711.253	711.713
Indeks	123	122	111	100	100
Bruttofortjeneste	159.969	166.744	148.660	120.684	123.300
Indeks	130	135	121	98	100
Finansielle poster i alt	-690	-184	-44	-1.144	-2.378
Indeks	29	8	2	48	100
Resultat før skat	45.543	56.661	44.873	25.248	28.555
Indeks	159	198	157	88	100
Årets resultat	35.499	43.925	34.864	19.596	22.213
Indeks	160	198	157	88	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	294.651	296.747	268.461	244.092	239.184
Indeks	123	124	112	102	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	19.488	12.778	210	1.629	800
Indeks	2.436	1.597	26	204	100
Egenkapital	111.080	118.581	106.656	91.292	93.695
Indeks	119	127	114	97	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	45.145	24.723	29.573	28.189	74.331
Investeringer	-19.693	-12.955	268	-2.443	-694
Finansiering	-26.517	-34.152	-21.623	-23.899	-9.716
Årets pengestrømme	-1.065	-22.384	8.218	1.847	63.921

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	30,9%	39,0%	35,2%	21,2%	24,1%
Bruttomargin	18,2%	19,2%	18,8%	17,0%	17,3%
Overskudsgrad	5,3%	6,5%	5,7%	3,7%	4,3%
Aktivernes omsætningshastighed	3,0	3,1	3,0	2,9	2,8

Soliditet

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

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 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på t.DKK 35.499 mod t.DKK 43.925 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 111.080.

Resultatforventningen for 2022 var et lavere resultat før skat end 2021. Resultatet er således i overensstemmelse med det forventede.

Forventet udvikling

Selskabet forventer, for det kommende år et aktivitetsniveau og et resultat før skat på et lavere niveau end opnået i 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		2022 t.DKK	2021 t.DKK
1	Nettoomsætning	878.011	868.573
	Produktionsomkostninger	-718.042	-701.829
	Bruttofortjeneste	159.969	166.744
	Distributionsomkostninger	-89.981	-87.694
	Administrationsomkostninger	-22.461	-22.205
	Andre driftsomkostninger	-1.294	0
	Resultat af primær drift	46.233	56.845
3	Finansielle indtægter	1.091	965
4	Finansielle omkostninger	-1.781	-1.149
	Resultat før skat	45.543	56.661
	Skat af årets resultat	-10.044	-12.736
	Årets resultat	35.499	43.925

5 Forslag til resultatdisponering

Note	AKTIVER	31.12.22	31.12.21
		t.DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	53.262	39.529
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.789	626
6	Materielle anlægsaktiver i alt	55.051	40.155
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.074	2.869
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.074	2.869
	Anlægsaktiver i alt	58.125	43.024
	Fremstillede varer og handelsvarer	116.886	120.615
	Varebeholdninger i alt	116.886	120.615
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.954	78.608
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.430	17.040
	Andre tilgodehavender	33.314	34.453
	Tilgodehavender i alt	117.698	130.101
	Likvide beholdninger	1.942	3.007
	Omsætningsaktiver i alt	236.526	253.723
	Aktiver i alt	294.651	296.747

PASSIVER			
Note		31.12.22 t.DKK	31.12.21 t.DKK
8	Selskabskapital	3.000	3.000
	Overført resultat	73.080	72.581
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	43.000
	Egenkapital i alt	111.080	118.581
9	Hensættelser til udskudt skat	1.105	898
	Hensatte forpligtelser i alt	1.105	898
10	Gæld til realkreditinstitutter	37.106	39.309
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.106	39.309
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.204	2.179
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	18.665	2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.921	108.253
	Gæld til tilknyttede virksomheder	467	1.314
	Selskabsskat	1.146	1.652
	Anden gæld	26.957	24.559
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	145.360	137.959
	Gældsforpligtelser i alt	182.466	177.268
	Passiver i alt	294.651	296.747
11	Oplysninger om dagsværdi		
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	3.000	72.581	43.000	118.581
Betalt udbytte	0	0	-43.000	-43.000
Forslag til resultatdisponering	0	499	35.000	35.499
Saldo pr. 31.12.22	3.000	73.080	35.000	111.080

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 t.DKK	2021 t.DKK
Årets resultat	35.499	43.925
15 Reguleringer	15.325	16.130
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	3.729	-31.591
Tilgodehavender	12.405	-9.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-12.332	15.930
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.551	1.338
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	56.177	36.397
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.097	966
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.779	1.003
Betalt selskabsskat	-10.350	-13.643
Pengestrømme fra driften	45.145	24.723
Køb af materielle anlægsaktiver	-19.488	-12.778
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-205	-177
Pengestrømme fra investeringer	-19.693	-12.955
Betalt udbytte	-43.000	-32.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-2.179	-2.154
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	18.662	2
Pengestrømme fra finansiering	-26.517	-34.152
Årets samlede pengestrømme	-1.065	-22.384
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.007	25.391
Likvide beholdninger ved årets slutning	1.942	3.007
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.942	3.007
I alt	1.942	3.007

	2022	2021
	t.DKK	t.DKK

1. Nettoomsætning

Selskabets aktiviteter og geografiske marked anses som ét segmentområde.

2. Medarbejderforhold

Lønninger	70.050	70.745
Pensioner	5.456	5.330
Andre omkostninger til social sikring	1.115	998
Andre personaleomkostninger	1.061	753
I alt	77.682	77.826

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	160	162
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	5.502	5.458
---------------------	-------	-------

Vederlag til direktion	5.502	5.458
------------------------	-------	-------

Vederlag til bestyrelse	340	340
-------------------------	-----	-----

Vederlag til direktion og bestyrelse	5.842	5.798
--------------------------------------	-------	-------

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	213	253
Øvrige finansielle indtægter	878	712
I alt	1.091	965

	2022 t.DKK	2021 t.DKK
--	---------------	---------------

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	883	128
Valutakursreguleringer	0	1
Øvrige finansielle omkostninger	898	1.020
I alt	1.781	1.149

5. Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	43.000
Overført resultat	499	925
I alt	35.499	43.925

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	88.603	29.478
Tilgang i året	17.852	1.636
Afgang i året	-7.342	0
Kostpris pr. 31.12.22	99.113	31.114
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-49.073	-28.852
Afskrivninger i året	-2.826	-473
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	6.048	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-45.851	-29.325
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	53.262	1.789

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i t.DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.22	2.869
Tilgang i året	205
Kostpris pr. 31.12.22	3.074
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	3.074

8. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt t.DKK
Kapitalklasse A	2.700.000	2.700
Kapitalklasse B	300.000	300
I alt		3.000

	31.12.22 t.DKK	31.12.21 t.DKK
--	-------------------	-------------------

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	898	1.017
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	207	-119
Udskudt skat pr. 31.12.22	1.105	898

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i t.DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	2.204	28.031	39.310	41.488
I alt	2.204	28.031	39.310	41.488

11. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i t.DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Unoterede værdipapirer og kapitalandele
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	0

12. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået operationel leasingaftale omkring vognparken. Leasingaftalerne har en opsigelsesperiode på 1-4 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 8 år.

Selskabets fremtidige leasingydelser fordeler sig med t.DKK 5.502 inden for 1 år, t.DKK 14.402 inden for 2 - 5 år og t.DKK 5.511 efter 5 år ved udløb på normale betingelser.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske 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 5.861.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 53.262.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 6.600, som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 53.262.

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 246.965.

14. 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.

	2022 t.DKK	2021 t.DKK
15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.298	3.211
Andre driftsomkostninger	1.294	0
Finansielle indtægter	-1.091	-966
Finansielle omkostninger	1.780	1.149
Skat af årets resultat	10.044	12.736
I alt	15.325	16.130

16. 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.

16. 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

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger 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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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 salgsmkostninger 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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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.

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

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

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.