

Henrik Nicolajsen Holding ApS
Kløvermarken 310, 7190 Billund

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 26 98 22 00

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Henrik Nicolajsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|------------------------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger |
| 6 | Hovedtal og nøgletal for koncernen |
| 7 | Ledelsesberetning |

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- | | |
|----|---|
| 10 | Anvendt regnskabspraksis |
| 19 | Resultatopgørelse |
| 20 | Balance |
| 23 | Egenkapitalopgørelse for koncernen |
| 23 | Egenkapitalopgørelse for moderselskabet |
| 24 | Pengestrømsopgørelse |
| 25 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Henrik Nicolajsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 30. november 2021

Direktion

Henrik Nicolajsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Henrik Nicolajsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henrik Nicolajsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, den 30. november 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Nicolajsen Holding ApS
Kløvermarken 310
7190 Billund

CVR-nr.: 26 98 22 00
Stiftet: 20. januar 2003
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
19. regnskabsår

Direktion

Henrik Nicolajsen, Grenevej 27, 7190 Billund

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Modervirksomhed

Henrik Nicolajsen Holding A/S

Dattervirksomheder

HN Group A/S, Billund Kommune
HN Søholmgård ApS under frivillig likvidation, Billund Kommune

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	50.599	45.434	45.814	39.063	36.252
Resultat af primær drift	15.381	7.979	9.784	3.018	4.587
Finansielle poster, netto	10.395	808	911	538	1.767
Årets resultat	20.078	6.833	8.366	2.729	4.775
Balance:					
Balancesum	134.217	120.033	128.072	111.627	104.596
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.871	1.204	4.197	4.357	6.118
Egenkapital	105.559	86.981	81.649	74.782	73.553
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	26.327	23.357	-4.885	6.658	7.611
Investeringsaktivitet	-2.007	-954	7.947	-3.988	-6.034
Finansieringsaktivitet	-4.867	-3.396	4.004	419	-354
Pengestrømme i alt	19.453	19.007	7.066	3.089	1.223
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	62	63	69	69	63
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	505,5	419,5	276,1	283,4	292,1
Soliditetsgrad	78,6	72,5	63,8	67,0	70,3
Egenkapitalforrentning	20,9	8,1	10,7	3,7	6,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktivitet består i formueadministrerende virksomhed, herunder investering i datterselskaber. Endvidere er der investeret i et hedeareal.

Koncernens hovedaktivitet er udvikling, produktion og salg af plastemner indenfor sprøjtestøbning og thermoformning. Selskabet er ordreproducerende og afsætningen sker såvel på det danske som det udenlandske marked.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i året.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -916.121 kr. mod -345.181 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 20.077.812 kr. mod 6.832.557 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Datterselskabet HN Group A/S har, til trods for det fortsatte udbrud af sygdommen COVID-19, haft en positiv udvikling i omsætning, årsresultat samt likviditet. For det kommende år forventes der dog en mere moderat udvikling.

Datterselskabet HN Søholmgård ApS har valgt at træde i frivillig likvidation. Selskabet forventes endeligt likvideret i løbet af det kommende år.

Koncernens likvider er i 2020/21 steget med 3.517.893 kr., nemlig fra 4.669.834 kr. til 8.187.727 kr.

Egne kapitalandele

Selskabet og koncernen har ingen beholdning af egne anparter eller aktier.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Prisrisici

Koncernen anvender plast som råvarer. På grund af de store prisudsving på markedet for plast grundet svingende oliepriser og uro på de globale råvaremarkeder, udgør det for koncernen en mindre risiko.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for enkelte valutaer. Det er koncernens politik at afdække valutarisici. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Koncernen har udarbejdet en samlet strategi for koncernens miljøarbejde, og det er koncernens forventning at dette arbejde vil intensiveres væsentligt i de kommende år.

Til styring af de miljømæssige forhold er der i denne forbindelse blevet udarbejdet en miljøpolitik. Denne politik tager udgangspunkt i en miljømæssigt forsvarlig drift og indgår som en naturlig del i koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

Koncernen arbejder målbevidst på at sikre bæredygtigt miljø overalt i virksomheden. Det betyder, at koncernen yder en indsats indenfor følgende områder:

- Rådgivning af kunder på plasttyper der har et mindre miljøaftryk
- Deltager aktivt i miljøprojekter via brancheorganisationer
- Der investeres i nye og miljøvenlige maskiner med et lavere strømforbrug
- Alt kølevand recirkuleres i et lukket system med integreret frikøl
- At plast- og metalaffald fra produktionen bearbejdes og genbruges som en integreret del af produktionen hvor dette er muligt, og i de resterende tilfælde sendes til virksomheder med speciale i genbrug
- Plastsække fra granulat og andre materialer presses i baller og sendes til genbearbejdning
- At vores karton og papirmateriale er fremstillet af genbrugsmateriale hvor det er muligt
- Al kommunikation, hvor det er muligt, foregår pr. mail for derved at reducere papirforbruget
- Vi er tilsluttet det internationale Operation Clean Sweep. Det forpligter os til at gøre en aktiv indsats for at forhindre, at råvarer fra vores produktion ender i havet. Ligesom der er indført en finere sortering af alt vores affald.

Videnressourcer

Koncernen anvender højteknologiske maskiner i fremstilling af værktøjer og plastprodukter. Dette område stiller særligt store krav til medarbejdernes videnressourcer og faglighed, ligesom den høje grad af digitalisering stiller krav til medarbejdernes IT færdigheder som en naturlig del af det daglige arbejde.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært udvikling af nye værkstøjer til at effektivisere produktionen og forbedring af kvaliteten.

Den forventede udvikling

Sidst på forrige regnskabsår skete der udbrud af sygdommen COVID-19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at alle koncernens markeder er blevet påvirket af udbruddet. Det er for nuværende ledelsens vurdering, at udbruddet vil have en begrænset negativ effekt på aktivitetsniveau og resultat i 2021/22, men det er dog behæftet med nogen usikkerhed.

Der er en positiv udvikling i gang, og for 2021/22 forventes et positivt resultat, hvorfor koncernen forventer en forsat positiv udvikling af likviditeten i 2021/22.

Ledelsesberetning

I lighed med tidligere år er de usikre faktorer især knyttet til valutakursudviklingen og priserne på plastråvarer, energi og transport. Forventningerne er i denne forbindelse baseret på uændret niveau i forhold til 2020/21.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Nicolajsen Holding ApS 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.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Henrik Nicolajsen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Henrik Nicolajsen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden 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 indregnes 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, 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 moderselskabets resultatopgørelse 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-30 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 fratrukket 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.

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 3-10 år.

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 forholdsमæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 5-20 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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Henrik Nicolajsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Morderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	50.599.382	45.434.304	-916.121	-345.181
1 Personaleomkostninger	-30.990.886	-32.107.250	-630.990	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-4.042.485	-5.141.329	-135.821	-150.185
Andre driftsomkostninger	-184.841	-206.443	0	0
Driftsresultat	15.381.170	7.979.282	-1.682.932	-495.366
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.942.120	6.214.699
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	48.074	49.504
Andre finansielle indtægter	10.890.860	1.870.499	10.855.046	1.848.924
Øvrige finansielle omkostninger	-495.732	-1.062.953	-71.818	-627.632
Resultat før skat	25.776.298	8.786.828	22.090.490	6.990.129
Skat af årets resultat	-5.698.486	-1.954.271	-2.012.678	-157.572
2 Årets resultat	20.077.812	6.832.557	20.077.812	6.832.557

Balance 30. juni

Aktiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver				
3 Goodwill	0	217.250	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	217.250	0	0
4 Grunde og bygninger	5.171.304	5.219.813	2.085.863	2.085.863
5 Produktionsanlæg og maskiner	3.114.011	5.117.259	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.650.780	1.354.455	610.984	278.971
7 Indretning af lejede lokaler	725.398	1.387.555	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	11.661.493	13.079.082	2.696.847	2.364.834
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	33.027.611	28.085.491
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	219.006	192.471	219.006	192.471
10 Andre tilgodehavender	845.674	807.567	845.674	807.567
11 Deposita	1.122.672	1.122.672	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.187.352	2.122.710	34.092.291	29.085.529
Anlægsaktiver i alt	13.848.845	15.419.042	36.789.138	31.450.363

Balance 30. juni

Aktiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	9.561.972	11.443.595	0	0
Varer under fremstilling	3.227.725	3.837.762	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	9.855.771	11.380.403	85.000	94.500
Varebeholdninger i alt	<u>22.645.468</u>	<u>26.661.760</u>	<u>85.000</u>	<u>94.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.752.421	19.372.917	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.742.645	2.847.151
12 Udskudte skatteaktiver	1.429.400	1.255.800	95.700	1.900
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.787.806	2.179.738
Andre tilgodehavender	1.543.940	122.873	168.430	60.212
13 Periodeafgrænsningspost	0	511.753	0	511.753
Tilgodehavender i alt	<u>22.725.761</u>	<u>21.263.343</u>	<u>6.794.581</u>	<u>5.600.754</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	66.808.719	52.019.154	66.808.719	52.019.154
Værdipapirer i alt	<u>66.808.719</u>	<u>52.019.154</u>	<u>66.808.719</u>	<u>52.019.154</u>
Likvide beholdninger	8.187.727	4.669.835	1.318.083	109.840
Omsætningsaktiver i alt	<u>120.367.675</u>	<u>104.614.092</u>	<u>75.006.383</u>	<u>57.824.248</u>
Aktiver i alt	<u>134.216.520</u>	<u>120.033.134</u>	<u>111.795.521</u>	<u>89.274.611</u>

Balance 30. juni

Passiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Overført resultat	100.234.189	85.356.377	100.234.189	85.356.377
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.200.000	1.500.000	5.200.000	1.500.000
Egenkapital i alt	105.559.189	86.981.377	105.559.189	86.981.377
Gældsforpligtelser				
14 Leasingforpligtelser	4.844.115	5.421.061	342.212	0
Anden gæld	0	2.695.481	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.844.115	8.116.542	342.212	0
Kortfristet del af langfristet gæld	2.142.000	2.236.169	100.000	0
Gæld til pengeinstitutter	901.570	1.974.684	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.552.319	4.667.833	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.530.071	5.404.123	14.000	21.835
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	488	0
Selskabsskat	5.413.703	1.821.361	5.413.703	1.821.361
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	22.198	26.752
Anden gæld	5.273.553	8.831.045	343.731	423.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.813.216	24.935.215	5.894.120	2.293.234
Gældsforpligtelser i alt	28.657.331	33.051.757	6.236.332	2.293.234
Passiver i alt	134.216.520	120.033.134	111.795.521	89.274.611

16 Oplysninger om dagsværdi

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

17 Eventualposter

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	80.023.820	1.500.000	81.648.820
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.332.557	1.500.000	6.832.557
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	85.356.377	1.500.000	86.981.377
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.877.812	5.200.000	20.077.812
	125.000	100.234.189	5.200.000	105.559.189

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	3.828.866	76.194.954	1.500.000	81.648.820
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	0	5.332.557	1.500.000	6.832.557
Udloddet udbytte i datterselskaber	0	-23.590	0	0	-23.590
Overførsel til de frie reserver	0	-3.805.276	0	0	-3.805.276
Udloddet udbytte i datterselskaber	0	0	23.590	0	23.590
Overførsel fra opskrivningsfond	0	0	3.805.276	0	3.805.276
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	0	85.356.377	1.500.000	86.981.377
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	0	14.877.812	5.200.000	20.077.812
	125.000	0	100.234.189	5.200.000	105.559.189

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	20.077.812	6.832.557
19 Reguleringer	-1.080.980	6.003.054
20 Ændring i driftskapital	-857.691	12.056.603
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	18.139.141	24.892.214
Renteindbetalinger og lignende	10.890.861	1.870.498
Renteudbetalinger og lignende	-423.187	-1.064.823
Pengestrøm fra ordinær drift	28.606.815	25.697.889
Betalt selskabsskat	-2.279.744	-2.341.061
Pengestrømme fra driftsaktivitet	26.327.071	23.356.828
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.871.426	-1.204.255
Salg af materielle anlægsaktiver	890.603	285.001
Køb af finansielle anlægsaktiver	-26.535	-34.569
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.007.358	-953.823
Optagelse af langfristet gæld	2.304.690	3.592.612
Afdrag på langfristet gæld	-5.671.287	-5.488.310
Betalt udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.866.597	-3.395.698
Ændring i likvider	19.453.116	19.007.307
Likvider primo	54.714.305	35.705.128
Valutakursreguleringer (likvider)	-72.545	1.870
Likvider ultimo	74.094.876	54.714.305
Likvider		
Likvide beholdninger	8.187.727	4.669.835
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-901.570	-1.974.684
Værdipapirer	66.808.719	52.019.154
Likvider ultimo	74.094.876	54.714.305

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	28.731.762	27.903.601	569.842	0
Pensioner	2.119.551	4.060.510	59.160	0
Andre omkostninger til social sikring	139.573	143.139	1.988	0
	30.990.886	32.107.250	630.990	0
Direktion og bestyrelse	2.135.645	2.729.150	629.002	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	62	63	1	0

Med henvisning til årsregnskabsloens §98b, stk. 3 er der ikke oplyst vederlag til direktionen.

	Moderselskab	
	2020/21	2019/20
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	5.200.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	14.877.812	5.332.557
Disponeret i alt	20.077.812	6.832.557

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
3. Goodwill		
Kostpris primo	23.362.102	23.362.102
Kostpris ultimo	23.362.102	23.362.102
Af- og nedskrivninger primo	-23.144.852	-22.927.602
Årets af-/nedskrivninger	-217.250	-217.250
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.362.102	-23.144.852
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	217.250

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	5.510.867	5.510.867	2.085.863	2.085.863
Kostpris ultimo	5.510.867	5.510.867	2.085.863	2.085.863
Af- og nedskrivninger primo	-291.054	-242.545	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-48.509	-48.509	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-339.563	-291.054	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.171.304	5.219.813	2.085.863	2.085.863

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	67.706.072	68.602.746
Tilgang i årets løb	566.736	197.739
Afgang i årets løb	0	-1.094.413
Kostpris ultimo	68.272.808	67.706.072
Af- og nedskrivninger primo	-62.588.813	-60.101.072
Årets af-/nedskrivninger	-2.569.984	-3.582.154
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.094.413
Af- og nedskrivninger ultimo	-65.158.797	-62.588.813
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.114.011	5.117.259
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.562.473	3.108.705

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	3.968.449	3.570.828	903.335	793.950
Tilgang i årets løb	2.304.690	1.006.516	467.834	109.385
Afgang i årets løb	-1.540.067	-608.895	0	0
Kostpris ultimo	4.733.072	3.968.449	1.371.169	903.335
Af- og nedskrivninger primo	-2.613.994	-2.447.578	-624.364	-474.179
Årets af-/nedskrivninger	-544.585	-775.311	-135.821	-150.185
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.076.287	608.895	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.082.292	-2.613.994	-760.185	-624.364
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.650.780	1.354.455	610.984	278.971
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.466.144	1.047.001	428.848	0
7. Indretning af lejede lokaler	Koncern			
	30/6 2021	30/6 2020		
Kostpris primo	4.457.300	4.457.300		
Kostpris ultimo	4.457.300	4.457.300		
Af- og nedskrivninger primo	-3.069.745	-2.551.640		
Årets af-/nedskrivninger	-662.157	-518.105		
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.731.902	-3.069.745		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	725.398	1.387.555		

Noter

	Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	32.089.965	32.493.119
Afgang i årets løb	0	-403.154
Kostpris ultimo	32.089.965	32.089.965
Opskrivninger primo	10.515.378	12.328.866
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	13.034.370	6.306.949
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	403.153
Udbytte	-8.000.000	-8.523.590
Opskrivninger ultimo	15.549.748	10.515.378
Afskrivninger på goodwill primo	-14.519.852	-14.427.602
Årets afskrivninger på goodwill	-92.250	-92.250
Afskrivninger på goodwill ultimo	-14.612.102	-14.519.852
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.027.611	28.085.491

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Henrik Nicolajsen Holding ApS
HN Group A/S, Billund Kommune	100 %	32.511.004	13.101.622	32.511.004
HN Søholmgård ApS under frivillig likvidation, Billund Kommune	100 %	516.606	-67.252	516.606
		33.027.610	13.034.370	33.027.610

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	192.471	157.902	192.471	157.902
Tilgang i årets løb	26.535	34.569	26.535	34.569
Kostpris ultimo	219.006	192.471	219.006	192.471
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.006	192.471	219.006	192.471

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	807.567	300.478	807.567	300.478
Tilgang i løbet af året	38.107	507.089	38.107	507.089
Kostpris ultimo	845.674	807.567	845.674	807.567
Regnskabsmæssig værdi ultimo	845.674	807.567	845.674	807.567

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
11. Deposita		
Kostpris primo	1.122.672	1.106.262
Tilgang i årets løb	0	16.410
Kostpris ultimo	1.122.672	1.122.672
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.122.672	1.122.672

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
12. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	1.255.800	936.803	1.900	-5.000
Udskudt skat af årets resultat	173.600	318.997	93.800	6.900
	1.429.400	1.255.800	95.700	1.900

13. Periodeafgrænsningspost				
Forudbetalte leasingydelser	0	511.753	0	511.753
	0	511.753	0	511.753

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
14. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	6.986.115	7.657.230	442.212	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.142.000</u>	<u>-2.236.169</u>	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
	4.844.115	5.421.061	342.212	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 425 t.kr. i grunde og bygninger beliggende Grenevej 31. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen pr. 30. juni 2021 udgør i alt 3.085 t.kr. Herudover har koncernen deponeret løsreejerpantebrev på 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsinventar og -materiel samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.552 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut er der givet håndpant i samtlige aktier i HN Group A/S og HN Søholmgård ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 33.028 t.kr.

**16. Oplysninger om dagsværdi
Koncern og modervirksomhed**

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	66.808.719
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>8.716.288</u>

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeaftaler:

Koncernen har indgået huslejeaftaler med en årlig pristalsreguleret basishusleje, som pr. balancedagen årligt udgør 2.402 t.kr. Aftalen er uopsigelig indtil 30.06.2025, hvorefter den kan opsiges med 6 måneders varsel.

Koncernen har herudover indgået aftaler vedrørende leje af lagerfaciliteter med en årlig leje på ca. 180 t.kr., samt leje af kopimaskiner med en årlig leje på ca. 75 t.kr. Aftalen vedrørende lagerfaciliteter er uden fast opsigelsesperiode og for kopimaskiner med udløb maj 2024.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Nicolajsen

Hovedanpartshaver

Grenevej 27

7190 Billund

Transaktioner

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter er således ikke oplyst i årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens §98C, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.042.485	5.141.329
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-426.823	-285.000
Andre finansielle indtægter	-10.890.860	-1.870.499
Øvrige finansielle omkostninger	495.732	1.062.953
Skat af årets resultat	5.698.486	1.954.271
	-1.080.980	6.003.054
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.016.292	1.449.335
Ændring i tilgodehavender	-1.327.413	4.971.469
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.546.570	5.635.799
	-857.691	12.056.603