

Elka Rainwear A/S
Navervej 20, 7451 Sunds

CVR-nr. 10 13 86 98

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2021

Henrik Thorup Theilbjørnn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Elka Rainwear A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 10. juni 2021

Direktion

Johnny Møller

Bestyrelse

Henrik Thorup Theilbjørnn
Formand

Frederik Harald Halberg

Kurt Frank Sommer

Carsten Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Elka Rainwear A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Elka Rainwear A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 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 årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 10. juni 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elka Rainwear A/S Navervej 20 7451 Sunds Telefon: 97 14 24 22 E-mail: elka@elkarainwear.dk CVR-nr.: 10 13 86 98 Stiftet: 1. februar 1986 Hjemsted: Sunds Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Henrik Thorup Theilbjørnn, Formand Frederik Harald Halberg Kurt Frank Sommer Carsten Schmidt
Direktion	Johnny Møller
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken, Sunds Hovedgade 59, 7451 Sunds
Modervirksomhed	Halberg Kapital A/S
Dattervirksomhed	UAB Elka Rainwear, Litauen

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.755	29.120	27.529	27.613	26.467
Resultat af primær drift	17.516	15.073	15.973	16.538	16.453
Finansielle poster, netto	1.052	229	17	726	131
Årets resultat	14.593	12.005	12.398	13.631	12.864
Balance:					
Balancesum	74.247	68.880	71.113	62.315	62.807
Investeringer i materielle anlægsaktiver	704	2.161	948	368	1.059
Egenkapital	64.184	59.310	62.243	49.709	54.602
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	16.533	14.124	2.399	5.438	13.971
Investeringsaktivitet	-704	-1.985	-915	-33	-1.907
Finansieringsaktivitet	-9.041	-14.897	-34	-6.379	-7.898
Pengestrømme i alt	6.787	-2.759	1.450	-974	4.166
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	23	24	23	22	21
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	86,4	86,1	87,5	79,8	86,9
Egenkapitalforrentning	23,6	19,8	22,1	26,1	23,8
Soliditetsgrad	87,6	87,6	87,5	79,8	86,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion af vandtæt beklædning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31.755 t.kr. mod 29.120 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.593 t.kr. mod 12.005 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret foretaget lodret fusion med moderselskabet Kelly Invest A/S. Opgørelsen af fusionen har betydet, at der er udgiftsført 362 t.kr. vedrørende goodwill i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Elka Rainwear A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Harald Halberg Holding A/S, Svendborg, CVR nr. 30523296.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

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

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

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført-værdi metoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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 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 fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Elka Rainwear A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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 selskabets 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. maj - 30. april

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	31.754.824	29.119.510
1 Personaleomkostninger	-12.786.397	-13.118.626
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.452.812	-817.283
Andre driftsomkostninger	0	-110.583
Driftsresultat	17.515.615	15.073.018
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.066.077	187.149
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.775	35.162
Andre finansielle indtægter	0	62.649
Øvrige finansielle omkostninger	-30.495	-56.205
Resultat før skat	18.567.972	15.301.773
Skat af årets resultat	-3.974.578	-3.297.178
3 Årets resultat	14.593.394	12.004.595

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.961.257	3.091.499
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.277.122	2.358.032
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.851	467.732
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.530.230</u>	<u>5.917.263</u>
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.899.795	833.718
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	774.839
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.899.795</u>	<u>1.608.557</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.430.025</u>	<u>7.525.820</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	9.920.454	7.934.011
	Fremstillede varer og handelsvarer	34.767.684	38.111.894
	Forudbetalinger for varer	388.315	343.428
	Varebeholdninger i alt	<u>45.076.453</u>	<u>46.389.333</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.681.332	9.452.829
	Andre tilgodehavender	127.670	364.499
9	Periodeafgrænsningsposter	299.299	302.390
	Tilgodehavender i alt	<u>10.108.301</u>	<u>10.119.718</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.632.394</u>	<u>4.845.042</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>66.817.148</u>	<u>61.354.093</u>
	Aktiver i alt	<u>74.247.173</u>	<u>68.879.913</u>

Balance 30. april

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.651.571	534.046
	Overført resultat	51.932.158	48.175.910
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	10.000.000
	Egenkapital i alt	64.183.729	59.309.956
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	301.707	206.427
11	Andre hensatte forpligtelser	0	200.000
	Hensatte forpligtelser i alt	301.707	406.427
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.268	1.407
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	210.052	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.370.450	1.352.515
	Gæld til tilknyttede virksomheder	332.741	148.774
	Selskabsskat	3.817.374	3.317.666
	Anden gæld	3.029.852	4.343.168
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.761.737	9.163.530
	Gældsforpligtelser i alt	9.761.737	9.163.530
	Passiver i alt	74.247.173	68.879.913
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			
14 Finansielle risici			
15 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	600.000	346.897	46.296.392	15.000.000	62.243.289
Udloddet udbytte	0	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Resultatandel	0	187.149	1.817.446	10.000.000	12.004.595
Regulering valutaterminskontrakter	0	0	62.072	0	62.072
Egenkapital 1. maj 2020	600.000	534.046	48.175.910	10.000.000	59.309.956
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Resultatandel	0	1.117.525	3.475.869	10.000.000	14.593.394
Regulering valutaterminskontrakter	0	0	-219.550	0	-219.550
Regulering fusion Kelly Invest A/S	0	0	499.929	0	499.929
	600.000	1.651.571	51.932.158	10.000.000	64.183.729

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	14.593.394	12.004.595
16 Reguleringer	4.093.710	4.147.779
17 Ændring i driftskapital	1.238.965	1.483.492
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.926.069	17.635.866
Renteindbetalinger og lignende	16.779	97.809
Renteudbetalinger og lignende	-30.495	-56.205
Pengestrøm fra ordinær drift	19.912.353	17.677.470
Betalt selskabsskat	-3.379.590	-3.553.432
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.532.763	14.124.038
Køb af materielle anlægsaktiver	-704.077	-2.160.643
Salg af materielle anlægsaktiver	0	175.583
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-704.077	-1.985.060
Indfrielse tilgodehavende tilknyttede virksomheder	774.839	102.511
Optagelse gæld tilknyttede virksomheder	183.967	0
Betalt udbytte	-10.000.000	-15.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-9.041.194	-14.897.489
Ændring i likvider	6.787.492	-2.758.511
Likvider 1. maj	4.843.634	7.602.145
Likvider 30. april	11.631.126	4.843.634
Likvider		
Likvide beholdninger	11.632.394	4.845.042
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.268	-1.408
Likvider 30. april	11.631.126	4.843.634

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.353.740	11.687.757
Pensioner	1.180.164	1.170.274
Andre omkostninger til social sikring	252.493	260.595
	12.786.397	13.118.626
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 23	 24
 Direktionens aflønning er ikke specificeret med henvisning til Årsregnskabsloven § 98 B, stk. 3.		
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, UAB Elka Rainwear	16.775	35.162
	16.775	35.162
 3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.117.525	187.149
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	10.000.000
Overføres til overført resultat	3.475.869	1.817.446
Disponeret i alt	14.593.394	12.004.595

Noter

	30/4 2021	30/4 2020
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	6.774.105	6.774.105
Tilgang i årets løb	109.858	0
Kostpris 30. april	6.883.963	6.774.105
Af- og nedskrivninger 1. maj	-3.682.606	-3.456.371
Årets af-/nedskrivninger	-240.100	-226.235
Af- og nedskrivninger 30. april	-3.922.706	-3.682.606
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.961.257	3.091.499
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	4.650.000	4.650.000
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj	5.108.329	3.242.686
Tilgang i årets løb	594.219	1.865.643
Kostpris 30. april	5.702.548	5.108.329
Af- og nedskrivninger 1. maj	-2.750.297	-2.327.880
Årets af-/nedskrivninger	-675.129	-422.417
Af- og nedskrivninger 30. april	-3.425.426	-2.750.297
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.277.122	2.358.032
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	1.427.404	1.433.404
Tilgang i årets løb	0	295.000
Afgang i årets løb	0	-301.000
Kostpris 30. april	1.427.404	1.427.404
Af- og nedskrivninger 1. maj	-959.672	-916.458
Årets af-/nedskrivninger	-175.881	-168.631
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	125.417
Af- og nedskrivninger 30. april	-1.135.553	-959.672
Regnskabsmæssig værdi 30. april	291.851	467.732

Noter

	30/4 2021	30/4 2020
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	299.671	299.671
Kostpris 30. april	299.671	299.671
Opskrivninger 1. maj	534.047	346.898
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.066.077	187.149
Opskrivninger 30. april	1.600.124	534.047
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.899.795	833.718
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
UAB Elka Rainwear	Litauen	100 %
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	0	774.839
Kostpris 30. april	0	774.839
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	774.839
Der specificeres således:		
UAB Elka Rainwear	0	774.839
	0	774.839
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte licenser	299.299	302.390
	299.299	302.390

Noter

	30/4 2021	30/4 2020
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. maj	206.427	170.960
Udskudt skat af årets resultat	95.280	35.467
	301.707	206.427
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	301.707	206.427
	301.707	206.427
11. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	200.000
	0	200.000

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejeforpligtelsen udgør 348.000 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Harald Halberg Holding A/S som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsregnskabet af administrationsselskabet.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

14. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i US Dollars for i alt 3.807 t.kr. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på ca. 27 t.kr. Kurstabet er indregnet i egenkapitalen.

15. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Harald Halberg Holding A/S, 5700 Svendborg.

16. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.091.110	817.283
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.066.077	-187.149
Regulering i forbindelse med fusion	499.929	0
Andre finansielle indtægter	-16.775	-97.811
Øvrige finansielle omkostninger	30.495	56.205
Skat af årets resultat	3.974.578	3.297.178
Andre hensatte forpligtelser	-200.000	200.000
Reguleringer terminskontrakter	-219.550	62.073
	4.093.710	4.147.779

17. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.312.880	1.018.161
Ændring i tilgodehavender	11.417	-291.761
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-85.332	757.092
	1.238.965	1.483.492