

# Schultz Seating Denmark A/S

Røddikvej 72, 8464 Galten

CVR-nr. 16 87 59 96

## Årsrapport 2020/21

UDKAST

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2021

Dirigent:

.....  
Kristian Maan Tokkesdal





UDKAST

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schultz Seating Denmark A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den #  
Direktion:

.....  
Ole Søren Nebbegaard

Bestyrelse:

.....  
Kristian Maan Tokkesdal  
formand

.....  
Sanne Birk Nebbegaard

.....  
Anders Nørgaard Kier

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Schultz Seating Denmark A/S

Revisionen er endnu ikke afsluttet. Såfremt de resterende revisionsarbejder ikke giver anledning til bemærkninger vil vi forsyne årsregnskabet med følgende revisionspåtegning:

### "Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Schultz Seating Denmark A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. 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. april 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### *Uafhængighed*

Vi er uafhængige af koncernen 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.

### Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ 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 bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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



UDKAST

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Schultz Seating Denmark A/S  
Røddikvej 72, 8464 Galten

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

16 87 59 96  
9. november 1913  
Skanderborg  
1. maj 2020 - 30. april 2021

Hjemmeside  
E-mail

<https://schultz-seating.com>  
[info@schultz-seating.dk](mailto:info@schultz-seating.dk)

Telefon

87 55 57 77

Bestyrelse

Kristian Maan Tokkesdal, formand  
Sanne Birk Nebbegaard  
Anders Nørgaard Kier

Direktion

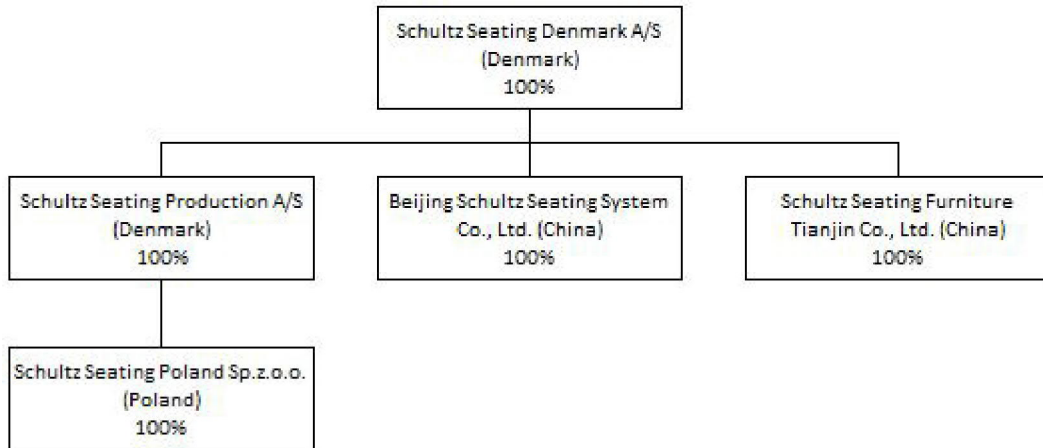
Ole Søren Nebbegaard

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

## Koncernoversigt



## Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2020/21	2019/20	2018/19
<b>Hovedtal</b>			
Nettoomsætning	106.631.675	90.725.529	101.996.388
Bruttoresultat	50.371.526	48.218.076	45.548.833
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	10.193.196	9.877.779	5.145.705
Finansielle poster	-1.845.589	-2.286.669	-1.827.864
Årets resultat	4.028.081	2.328.855	-1.016.393
<b>Balancesum</b>			
Egenkapital	104.155.756	111.710.303	100.334.931
	35.321.158	31.864.328	24.540.038
<b>Nøgletal</b>			
Bruttomargin	47,2 %	53,1 %	44,7 %
Soliditetsgrad	33,9 %	28,5 %	24,5 %
Egenkapitalforrentning	12,0 %	8,3 %	-4,1 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b>			
	323	333	255

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

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Det interne koncernregnskab er kun udarbejdet i 2019/20 og 2020/21, og der er således ikke udarbejdet konsoliderede tal længere tilbage end 2018/19.

## Ledelsesberetning

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets primære aktivitet består i at være underleverandør af funktionsbeslag og ståldele samt syning og polstring til møbelindustrien. Produktionen sker på gruppens fabrikker i Galten, Polen og i Kina.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 4.028.081 kr. mod et overskud på 2.328.855 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på 35.321.158 kr.

COVID-19 prægede specielt Q1 pga. nedlukning i Polen og Danmark. Til gengæld var aktiviteten høj i de sidste 3 kvartaler, så i Polen opnåede man en vækst på ca. 20%. Nogle kunder har dog fået problemer som følge af COVID-19 situationen og Brexit, hvorfor selskabet har ekstraordinært hensat på debitorer.

Ledelsen anser på den baggrund for året som tilfredsstillende.

### Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet har ikke store mængder affaldsprodukter. I det omfang der er regler for særlig bortskaffelse, er dette indarbejdet i selskabets miljøpolitik.

### Forventet udvikling

Aktiviteten i 2021/22 forventes at fortsætte på et højt niveau, men vil blive meget præget af helt ekstraordinære prisstigninger/mangel på råvarer. Resultatforventningen er derfor på samme niveau som året før.

UDKAST



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	Nettoomsætning	106.631.675	90.725.529	39.609.995	39.320.162
	Vareforbrug	-45.280.092	-43.728.427	-22.374.587	-22.384.700
	Andre driftsindtægter	3.039.270	13.343.865	1.510.960	1.375.045
	Andre eksterne omkostninger	-14.019.327	-12.122.891	-4.084.847	-4.253.861
	Bruttoresultat	50.371.526	48.218.076	14.661.521	14.056.646
3	Personaleomkostninger	-40.132.739	-38.303.611	-11.889.882	-11.529.048
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.440.324	-4.318.780	-624.788	-680.888
	Andre driftsomkostninger	-45.591	-36.686	0	0
	Resultat før finansielle poster	6.752.872	5.558.999	2.146.851	1.846.710
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.955	0	2.831.139	1.050.536
4	Finansielle indtægter	703.464	340.071	506.772	625.329
5	Finansielle omkostninger	-2.549.053	-2.626.740	-772.575	-809.440
	Resultat før skat	4.943.238	3.272.330	4.712.187	2.713.135
6	Skat af årets resultat	-644.951	-926.195	-413.900	-367.000
	Andre skatter	-270.206	-17.280	-270.206	-17.280
	Årets resultat	4.028.081	2.328.855	4.028.081	2.328.855

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		<b>AKTIVER</b>			
		Anlægsaktiver			
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	339.345	521.859	0	0
	Koncerngoodwill	5.000	10.000	0	0
		<u>344.345</u>	<u>531.859</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	10.960.620	11.515.700	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	6.970.449	6.848.098	1.249.262	1.452.400
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.001.664	1.369.202	569.116	667.100
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	816.495	677.317	0	0
		<u>19.749.228</u>	<u>20.410.317</u>	<u>1.818.378</u>	<u>2.119.500</u>
9	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	22.106.468	22.613.975
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.288.000	19.083.160	4.505.000	4.505.000
		<u>16.288.000</u>	<u>19.083.160</u>	<u>26.611.468</u>	<u>27.118.975</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.381.573</u>	<u>40.025.336</u>	<u>28.429.846</u>	<u>29.238.475</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	15.186.102	13.596.496	487.120	559.900
	Varer under fremstilling	8.407.081	7.768.667	6.513.500	5.805.800
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.958.327	14.338.186	12.355.600	11.358.400
	Forudbetalinger for varer	52.659	70.859	0	0
		<u>37.604.169</u>	<u>35.774.208</u>	<u>19.356.220</u>	<u>17.724.100</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.449.734	10.613.182	3.780.761	3.814.846
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.322.082	17.339.354	11.062.762	10.921.364
12	Udskudte skatteaktiver	141.800	314.653	926.100	1.340.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	163.600	82.562	0	0
	Andre tilgodehavender	1.136.169	629.275	354.779	217.030
10	Periodeafgrænsningsposter	1.239.176	1.391.530	156.819	213.124
		<u>27.452.561</u>	<u>30.370.556</u>	<u>16.281.221</u>	<u>16.506.364</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.717.453</u>	<u>5.540.203</u>	<u>737.021</u>	<u>188.867</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>67.774.183</u>	<u>71.684.967</u>	<u>36.374.462</u>	<u>34.419.331</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>104.155.756</u>	<u>111.710.303</u>	<u>64.804.308</u>	<u>63.657.806</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		<b>PASSIVER</b>			
		Egenkapital			
11	Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	5.952.796	6.200.547	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	17.225.835	20.010.523
	Reserve for valutakursreguleringer	-571.251	0	0	0
	Overført resultat	29.439.613	25.163.781	17.595.323	11.353.805
	Egenkapital i alt	35.321.158	31.864.328	35.321.158	31.864.328
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	947.147	3.090.511	0	0
	Leasingforpligtelser	3.010.428	1.173.010	796.958	1.173.010
	Kreditinstitutter i øvrigt	50.503	97.754	50.503	97.754
	Anden gæld	1.141.405	2.489.590	839.605	638.852
		5.149.483	6.850.865	1.687.066	1.909.616
13	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.652.968	1.132.787	581.000	387.261
	Gæld til banker	36.965.406	51.137.143	21.689.854	26.331.635
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.197.569	6.225.885	3.433.002	1.054.940
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.078.385	2.022.568	0	832.318
	Skyldig selskabsskat	433.599	73.072	0	0
	Anden gæld	6.074.597	11.732.501	2.092.228	955.708
14	Periodeafgrænsningsposter	282.591	671.154	0	322.000
		63.685.115	72.995.110	27.796.084	29.883.862
	Gældsforpligtelser i alt	68.834.598	79.845.975	29.483.150	31.793.478
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>104.155.756</b>	<b>111.710.303</b>	<b>64.804.308</b>	<b>63.657.806</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter
- 18 Resultatdisponering

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. maj 2019	500.000	0	0	24.040.038	24.540.038
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	2.328.855	2.328.855
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	0	0	-1.205.112	-1.205.112
	Årets opskrivning	0	7.654.996	0	0	7.654.996
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	-1.454.449	0	0	-1.454.449
	Egenkapital 1. maj 2020	500.000	6.200.547	0	25.163.781	31.864.328
	Overført via resultatdisponering	0	-247.751	0	4.275.832	4.028.081
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	0	-571.251	0	-571.251
	Egenkapital 30. april 2021	500.000	5.952.796	-571.251	29.439.613	35.321.158

		Modervirksomhed			
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. maj 2019	500.000	13.964.552	10.075.486	24.540.038
18	Overført via resultatdisponering	0	1.050.536	1.278.319	2.328.855
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-1.205.112	0	-1.205.112
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	6.200.547	0	6.200.547
	Egenkapital 1. maj 2020	500.000	20.010.523	11.353.805	31.864.328
18	Overført via resultatdisponering	0	2.831.139	1.196.942	4.028.081
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-377.862	0	-377.862
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-193.389	0	-193.389
	Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-5.044.576	5.044.576	0
	Egenkapital 30. april 2021	500.000	17.225.835	17.595.323	35.321.158

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schultz Seating Denmark A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabsloven § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

## Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

## Koncernregnskabet

*Bestemmende indflydelse*

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

*Koncernregnskabsudarbejdelse*

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.

## Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

## Resultatopgørelsen

## Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Licens- og royaltyindtægter indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

## Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Koncerngoodwill	10-20 år
Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Goodwill på kapitalandele afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges med udgangspunkt i de overtagne virksomheders karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere. Goodwill på kapitalandele afskrives lineært over 10-20 år.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst.

## Balancen

## Immaterielle anlægsaktiver

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges med udgangspunkt i de overtagne virksomheders karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

## Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i joint ventures ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Egenkapital

*Reserve for opskrivninger*

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

*Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

*Reserve for valutakursreguleringer*

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

*Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så 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 måles til nettorealisationsværdien.

## Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## 2 Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Indtægter				
Indtægter ved lønkomensation	612.000	470.000	612.000	470.000
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver i tilknyttede virksomheder	0	9.968.000	0	9.968.000
	<u>612.000</u>	<u>10.438.000</u>	<u>612.000</u>	<u>10.438.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Andre driftsindtægter	612.000	10.438.000	612.000	470.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	0	9.968.000
Resultat af særlige poster, netto	<u>612.000</u>	<u>10.438.000</u>	<u>612.000</u>	<u>10.438.000</u>



Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.

Kostpris 1. maj 2020  
 Valutakursreguleringer  
 Tilgange  
 Kostpris 30. april 2021  
 Af- og nedskrivninger 1. maj 2020  
 Valutakursreguleringer  
 Afskrivninger  
 Af- og nedskrivninger 30. april 2021  
 Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021

Koncern		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Koncern-goodwill	I alt
1.312.915	81.357	1.394.272
-13.130	0	-13.130
8.144	0	8.144
1.307.929	81.357	1.389.286
791.056	71.357	862.413
-6.693	0	-6.693
184.221	5.000	189.221
968.584	76.357	1.044.941
339.345	5.000	344.345

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern					I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. maj 2020	6.006.310	36.331.340	12.074.761	677.317		55.089.728
Valutakursreguleringer	-59.512	-146.529	-67.019	-6.711		-279.771
Tilgange	0	2.193.002	416.750	145.889		2.755.641
Afgange	0	-203.475	-180.582	0		-384.057
Kostpris 30. april 2021	5.946.798	38.174.338	12.243.910	816.495		57.181.541
Opskrivninger 1. maj 2020	7.654.996	0	0	0		7.654.996
Opskrivninger 30. april 2021	7.654.996	0	0	0		7.654.996
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	2.145.606	29.483.242	10.705.559	0		42.334.407
Valutakursreguleringer	-21.260	-78.975	-59.170	0		-159.405
Afskrivninger	516.828	1.964.105	770.170	0		3.251.103
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-164.483	-174.313	0		-338.796
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	2.641.174	31.203.889	11.242.246	0		45.087.309
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	10.960.620	6.970.449	1.001.664	816.495		19.749.228
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2021, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	3.612.000	0	0	0		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	3.928.000	748.000	0		4.676.000

kr.	Modervirksomhed		
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2020	24.124.168	5.791.799	29.915.967
Tilgange	165.500	158.166	323.666
Kostpris 30. april 2021	24.289.668	5.949.965	30.239.633
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	22.671.768	5.124.699	27.796.467
Afskrivninger	368.638	256.150	624.788
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	23.040.406	5.380.849	28.421.255
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	1.249.262	569.116	1.818.378
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	991.000	534.000	1.525.000

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 9 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder
kr.	
Kostpris 1. maj 2020	19.083.160
Valutakursreguleringer	-189.080
Afgange	-2.606.080
Kostpris 30. april 2021	16.288.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	16.288.000

	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i datter- virksomheder	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder	I alt
kr.			
Kostpris 1. maj 2020	2.603.452	4.505.000	7.108.452
Tilgange	2.277.181	0	2.277.181
Kostpris 30. april 2021	4.880.633	4.505.000	9.385.633
Værdireguleringer 1. maj 2020	20.010.523	0	20.010.523
Valutakursreguleringer	-377.862	0	-377.862
Modtaget udbytte	-5.044.576	0	-5.044.576
Årets resultat	2.831.139	0	2.831.139
Egenkapitalregulering	-193.389	0	-193.389
Værdireguleringer 30. april 2021	17.225.835	0	17.225.835
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	22.106.468	4.505.000	26.611.468

## Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Schultz Seating Production A/S	Aktieselskab	Skanderborg	100,00 %
- Schultz Seating Poland Sp. z o.o. *	Kapitalselskab	Klobuck, Polen	100,00 %
Beijing Schultz Seating System Co., Ltd.	Kapitalselskab	Beijing, Kina	100,00 %
Schultz Seating Furniture Tianjin Co., Ltd.	Kapitalselskab	Tianjin, Kina	100,00 %

\* Datterselskab til Schultz Seating Production A/S.

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
11 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 50 stk. a nom. 10.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. maj	-314.653	-1.941.426	-1.340.000	-1.707.000
Udskudt skat via resultatopgørelsen	167.758	152.258	413.900	367.000
Udskudt skat via egenkapitalen	5.095	1.474.515	0	0
Udskudt skat 30. april	<u>-141.800</u>	<u>-314.653</u>	<u>-926.100</u>	<u>-1.340.000</u>
Udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	1.519.200	1.618.450	123.200	164.000
Varebeholdninger	521.300	510.514	516.300	507.000
Tilgodehavender	-5.500	-5.000	-5.500	-5.000
Gældsforpligtelser	-651.300	-700.617	-292.800	-333.000
Skattemæssigt underskud	-1.511.500	-1.723.000	-1.258.100	-1.663.000
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	-14.000	-15.000	-9.200	-10.000
	<u>-141.800</u>	<u>-314.653</u>	<u>-926.100</u>	<u>-1.340.000</u>

## 13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/4 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	947.147	0	947.147	0
Leasingforpligtelser	4.616.396	1.605.968	3.010.428	0
Kreditinstitutter i øvrigt	97.503	47.000	50.503	0
Anden gæld	1.141.405	0	1.141.405	839.605
	<u>6.802.451</u>	<u>1.652.968</u>	<u>5.149.483</u>	<u>839.605</u>
kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 30/4 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.330.958	534.000	796.958	0
Kreditinstitutter i øvrigt	97.503	47.000	50.503	0
Anden gæld	839.605	0	839.605	0
	<u>2.268.066</u>	<u>581.000</u>	<u>1.687.066</u>	<u>0</u>



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser består af modtagne indbetalinger fra kunder mv., der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår. Herudover omfatter posten negativ goodwill.

## 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Eventualforpligtelser

## Andre eventualforpligtelser

## Koncern

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, som moderselskabet Schultz Seating Group ApS og søsterselskaberne SSG Ejendom 70 ApS og SSG Ejendom 72 ApS har overfor kreditinstitutter. Gældens størrelse udgør 32.459 t.kr. pr. 30. april 2021.

## Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Lejeforpligtelser	21.989.000	24.676.000	0	0

## Modervirksomhed

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Schultz Seating Group ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, som moderselskabet Schultz Seating Group ApS og søsterselskaberne SSG Ejendom 70 ApS og SSG Ejendom 72 ApS samt datterselskabet Schultz Seating Production A/S, har overfor kreditinstitutter. Gældens størrelse udgør 32.459 t.kr. pr. 30. april 2021.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Noter

## 16 Sikkerhedsstillelser

## Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 14.406 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 10.961 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 21.690 t.kr., er der givet virksomhedspant på 13.210 t.kr. omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varelager. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver, udgør 23.137 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for gældende kreditinstitutter på 869 t.kr., er der afgivet virksomhedspant for en værdi af 1.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 752 t.kr.

Til sikkerhed for købekontrakt er der taget ejendomsforbehold i aktiv, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 105 t.kr.

## Modervirksomhed

Til sikkerhed for moderselskabets gæld over for kreditinstitutter på 21.690 t.kr., er der givet virksomhedspant på 13.210 t.kr. omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varelager. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver, udgør 23.137 t.kr.

Til sikkerhed for købekontrakt er der taget ejendomsforbehold i aktiv, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 105 t.kr.

## 17 Nærtstående parter

Schultz Seating Denmark A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

## Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Schultz Seating Group ApS	Skanderborg	Kapitalbesiddelse

## Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Schultz Seating Group ApS	Skanderborg	Hos Erhvervsstyrelsen

	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
kr.		
18 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering	2.831.139	1.050.536
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.196.942	1.278.319
Overført resultat	4.028.081	2.328.855