

THEBALUX HOLDING BV

I ZUTPHEN

Årsredovisning 2020

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Sida

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1	Förvaltningsberättelse	3
---	------------------------	---

ÅRSREDOVISNING

1	Koncernens balansräkning per 31 december 2020	8
2	Koncernens resultaträkning för räkenskapsåret 2020	10
3	Koncernens kassaflödesanalys för räkenskapsåret 2020	11
4	Koncernens grund för värdering och vinstdisposition	13
5	Noter till koncernens balansräkning per 31 december 2020	21
6	Noter till koncernens resultaträkning för räkenskapsåret 2020	30
7	Moderbolagets balansräkning per 31 december 2020	34
8	Moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2020	36
9	Allmänna principer för upprättandet av moderbolagets årsredovisning	37
10	Noter till moderbolagets balansräkning per 31 december 2020	38
11	Noter till moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2020	42

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

1	Vinstdisposition enligt bolagsordningen	44
2	Revisionsberättelse	45

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmän information

Thebalux Holding BV är holdingbolag för Thebalux BV, Primagroep BV, Meubelfabriek Prima BV och Primabad BV. Koncernens verksamhet avser främst tillverkning och försäljning av badrumsmöbler samt andra möbler och halvfabrikat. Den största andelen av omsättningen genereras i Nederländerna och Tyskland.

Finansiell information

Nettoomsättningen 2020 ökade med 14,9 procent jämfört med 2019 till 28,0 miljoner euro. Alla koncernbolag bidrog till omsättningsökningen. Omsättningsökningen för Primabad BV uppgick till 18,8 procent och för Thebalux BV till 12,1 procent. Bruttomarginalen 2020 uppgick till 60,0 procent. För 2019 uppgick bruttomarginalen till 64,5 procent. De totala kostnaderna ökade med närmare 945 379 euro till 10 494 562 euro. Både försäljningskostnaderna och allmänna administrationskostnader ökade under 2020. Räntekostnaderna för 2020 var cirka 10 886 euro högre än 2019. Denna ökning förklaras bland annat av upptagna lån. Resultatet efter skatt för 2020 uppgick till 5,962 miljoner euro. Det är en ökning på omkring 1,373 miljoner euro jämfört med 2019.

Under räkenskapsåret uppgick soliditeten till 65,9 procent; föregående räkenskapsår uppgick soliditeten till 69,6 procent. Kassaflödet från den löpande verksamheten 2020 ökade med 1 851 000 euro till 6 928 000 euro.

Medarbetare

Antalet heltidsanställda (FTE) har varit i stort sett oförändrat med 68 personer (2019: 66 FTE). (Thebalux: 34 FTE (2019: 31) och Meubelfabriek Prima: 34 (2019: 35))

Investeringar

Under räkenskapsåret gjordes sammantaget investeringar på 497 000 euro i byggnader, 571 000 euro i maskiner och inventarier samt 80 000 euro i transportmedel.

Thebalux Holding BV, Zutphen

Risker och osäkerhetsfaktorer

Marginaler och omsättning

Thebalux Holding BV verkar på en marknad med hårt pressade marginaler. Företaget fäster stor vikt vid produktförnyelse och fokuserar på skalfördelar och goda relationer med försäljningskanalen och slutkunderna. I detta ingår att erbjuda bra service.

Kreditrisk

Kreditriskerna uppstår genom konkurser i sektorn. Risken begränsas genom att risken för betalningsinställelse bedöms före leverans.

Coronakrisen

Coronavirusutbrottet och coronakrisen som uppstått har hittills inte gjort att omsättningen sjunkit i förhållande till budget. En osäkerhetsfaktor att beakta är tillgången på produkter och hanteringen av prisökningar på bred front.

Thebalux vidtar olika åtgärder för att optimera tillgången på och distributionen av produkter. I det arbetet följer Thebalux RIVM:s (den nederländska folkhälso- och miljömyndigheten) riktlinjer för företagets medarbetare.

Bedrägeririsk

Inga fall av bedrägerier upptäcktes under 2020. Thebalux Holding BV strävar efter att utforma alla processer så att tillräckliga åtgärder för intern styrning vidtas för att förhindra (interna) bedrägerier. I samband med detta är det viktigt att medarbetare, på alla nivåer, eftersträvar ett transparent arbetssätt och har en öppen kommunikation om eventuella oegentligheter som framkommer under kontroller.

Thebalux Holding BV, Zutphen

Framtidsutsikter

1.1 Förväntningar

För 2021 förväntas följande utveckling:

För Primabad BV förväntas en minskad omsättning på ca 5 procent och för Thebalux BV en oförändrad omsättning. Pressen på marknaden förblir stor. Det tar sig främst uttryck genom högre rabatter och delvis också en förskjutning mot billigare möbelkollektioner.

I byggbranschen kommer stora förseningar att uppstå på grund av problem kopplade till utsläpp av kväve och PFAS. Thebalux vet inte heller hur stor påverkan coronaviruset i slutänden kommer att få på ekonomin. En osäkerhet att beakta är tillgången på produkter och hanteringen av prisökningar på bred front.

Den egna personalstyrkan beräknas ligga kvar på dagens nivå.

I Tyskland ökar omsättningen stadigt men inte tillräckligt snabbt. Där har nu ett antal åtgärder vidtagits på personalsidan. Eventuella möjligheter till samarbeten undersöks.

Zutphen, 9 november 2021

B.W. Zonderman Holding BV
För bolaget,

J.A.H.W. Hoetink Holding BV
För bolaget,

B.W. Zonderman

J.A.H.W. Hoetink

KONCERNENS ÅRSREDOVISNING 2020

Thebalux Holding BV, Zutphen

1 **KONCERNENS BALANSRÄKNING PER 31 DECEMBER 2020**
(efter vinstdisposition)

	31 december 2020		31 december 2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar	(1)			
Byggnader och mark		5 743 908		3 694 397
Övriga materiella anläggningstillgångar		2 069 986		1 812 591
Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för materiella anl.tillg.		<u>0</u>		<u>2 825 345</u>
		7 813 894		8 332 333
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Varulager och produkter i arbete	(2)	4 942 524		4 190 783
Fordringar	(3)			
Kundfordringar		1 408 148		1 559 091
Övriga fordringar, upplupna kostn. och förutb. avgifter		<u>1 009 428</u>		<u>472 899</u>
		2 417 576		2 031 990
Likvida medel	(4)	5 873 183		4 005 154
		<u>21 047 177</u>		<u>18 560 260</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
SKULDER				
KONCERNENS EGET KAPITAL	(5)	13 871 756		12 909 854
AVSÄTTNINGAR	(6)			
Övriga avsättningar		86 878		78 649
LÅNGFRISTIGA SKULDER	(7)			
Upptagna lån		2 669 688		2 834 844
Finansiering		65 317		41 564
			2 735 005	2 876 408
KORTFRISTIGA SKULDER	(8)			
Räntebärande långfristiga skulder		180 638		179 940
Leverantörsskulder		1 007 640		822 871
Skatt och sociala avgifter		1 297 986		239 175
Övriga skulder, upplupna kostn. och förutb. intäkter		1 867 274		1 453 363
			4 353 538	2 695 349
			<u>21 047 177</u>	<u>18 560 260</u>

2 KONCERNENS RESULTATRÄKNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2020

		2020		2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Nettoomsättning	(9, 10)		28 000 812		24 362 110
Kostnader					
Kostnader för råvaror och förbrukningsvaror		10 494 562		9 549 183	
Personalkostnader	(11)	4 974 542		4 352 109	
Avskrivningar	(12)	424 810		306 449	
Övriga rörelsekostnader	(13)	4 353 407		3 986 121	
			20 247 321		18 193 862
Rörelseresultat			7 753 491		6 168 248
Räntekostnader och liknande resultatposter	(14)		(66 638)		(55 752)
Resultat före skatt			7 686 853		6 112 496
Skatt	(15)		(1 724 951)		(1 523 675)
Resultat efter skatt			5 961 902		4 588 821

Thebalux Holding BV, Zutphen

3 KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2020

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt den indirekta metoden.

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	7 753 491		6 168 248	
Justerat för:				
Avskrivningar	437 229		311 654	
Förändring av avsättningar	8 229		(21 664)	
Förändring i rörelsekapital:				
Förändring av varulager	(751 741)		(334 577)	
Förändring av fordringar	(1 332 154)		170 109	
Förändring av kortfristiga skulder (exklusive kortfristig del av långfristiga skulder)	1 600 924		312 977	
Kassaflöde från den löpande verksamheten		7 715 978		6 606 747
Betalda räntor	(66 641)		(55 752)	
Bolagsskatt	(721 814)		(1 474 061)	
		(788 455)		(1 529 813)
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 927 523		5 076 934
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(1 148 147)		(3 504 018)	
Avyttringar av materiella anläggningstillgångar	1 229 358		42 845	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		81 211		(3 461 173)
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Beslutad och anteciperad utdelning till aktieägare	(5 000 000)		(5 000 000)	
Upptagna lån från kreditinstitut	46 108		3 048 287	
Återbetalning av lån från kreditinstitut	(186 813)		(361 330)	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		(5 140 705)		(2 313 043)
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Finansieringsverksamheten		0		0
		1 868 029		(697 282)

Thebalux Holding BV, Zutphen

Sammanställning av likvida medel

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Likvida medel per 1 januari		4 005 154		4 702 436
Förändring av likvida medel		1 868 029		(697 282)
Likvida medel per 31 december		<u>5 873 183</u>		<u>4 005 154</u>

4 KONCERNENS GRUND FÖR VÄRDERING OCH VINSTDISPOSITION, ALLMÄNT

Verksamhet

Verksamheten i Thebalux Holding BV och dess koncernföretag utgörs främst av försäljning av badrumsmöbler under eget varumärke och tillbehör, samt tillverkning och försäljning av badrumsmöbler och andra möbler och halvfabrikat. Försäljningen äger huvudsakligen rum i Nederländerna och Tyskland.

Bolagets säte, juridisk form och organisationsnummer

Thebalux Holding BV, ett privat aktieföretag med adress Hoge Balver 19, NL-7207 BR Zutphen, Nederländerna, är registrerat i handelsregistret under beteckningen 08094903.

Bedömningar och uppskattningar

I enlighet med principerna och reglerna för upprättandet av årsredovisningen gör ledningen för Thebalux Holding BV olika bedömningar och uppskattningar som kan vara av väsentlig betydelse för de belopp som presenteras i årsredovisningen. Där så krävs enligt artikel 2:362.1 i den nederländska civillagen (*Burgerlijk Wetboek*, BW) återfinns förklaringar till och omständigheter gällande dessa bedömningar och uppskattningar i förklaringen till respektive post i årsredovisningen.

Konsolidering

FÖRTECKNING ÖVER KAPITALINTRESSEN

Thebalux Holding BV i Zutphen är paraplyorganisation för en grupp av juridiska personer. En översikt över de obligatoriska uppgifterna på grundval av artiklarna 2:379 och 2:414 i BW anges nedan:

Namn, säte	Kapitalplace- Företag i koncern- ringsandel redovisningen	
	%	
Primabad BV Veghel	100,00	Ja
Meubelfabriek Prima BV Veghel	100,00	Ja
Thebalux BV Zutphen	100,00	Ja
Primagroep BV Zutphen	100,00	Ja

Tillämpning av artikel 2:402 i BW

Eftersom Thebalux Holding BV:s resultaträkning för räkenskapsåret 2020 har integrerats i koncernens årsredovisning (i den enskilda årsredovisningen) är det tillräckligt att återge en resultaträkning i sammandrag i enlighet med artikel 2:402 i BW.

Närstående företag

Som närstående företag räknas alla juridiska personer över vilka ett bestämmande inflytande, gemensamt inflytande eller betydande kontroll kan utövas. Även juridiska personer som kan utöva ett bestämmande inflytande räknas som närstående parter. Medlemmarna i ledningen och andra ledande befattningshavare för Thebalux Holding BV och närstående bolag är också närstående parter. Väsentliga transaktioner med närstående företag som inte har ingåtts under normala marknadsvillkor måste åtföljas av en motivering. Då beskrivs transaktionernas typ och omfattning och annan information som behövs för att läsaren ska få en inblick i dessa.

Grund för upprättandet

I koncernens årsredovisning i Thebalux Holding BV har de finansiella uppgifterna integrerats för företagen som ingår i gruppen och andra juridiska personer över vilka ett bestämmande inflytande kan utövas eller för vilka den centrala ledningen styrs. Koncernens årsredovisning har upprättats med tillämpning av värderingen och vinstdispositionen för Thebalux Holding BV.

De finansiella uppgifterna för koncernföretagen och de andra juridiska personerna och bolagen i sammanställningen har redovisats i sin helhet i koncernens årsredovisning, medan koncerninterna transaktioner har eliminerats. Tredje parter intressen i koncernföretagens tillgångar och resultat redovisas separat i koncernens årsredovisning.

ALLMÄNNA PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV KONCERNENS ÅRSREDOVISNING

Koncernens årsredovisning har upprättats i överensstämmelse med bestämmelserna i paragraf 9 i avsnitt 2 i BW och de vägledande skälen i direktiven utgivna av verksamhetsberättelserådet *Raad voor de jaarverslaggeving*.

Värderingarna av tillgångarna och skulderna och fastställandet av resultatet sker på grundval av anskaffnings-/tillverkningskostnaden om inget annat anges.

Intäkter och kostnader redovisas för det år de hänför sig till. Vinster tas endast upp om de är realiserade per balansdagen. Förpliktelser och eventuella förluster som har uppkommit före utgången av räkenskapsåret redovisas enbart om de var kända innan årsredovisningen upprättades.

Jämförelse med föregående år

I jämförelsesiffrorna har en ändring gjorts i utformningen av presentationen av resultaträkningen. I årsredovisningen för räkenskapsåret 2019 har resultaträkningen upprättats på grundval av en blandning av kategori- och funktionsmodellen (förordningen om årsredovisningsmodeller). Årsredovisningen för räkenskapsåret 2020 har upprättats helt på grundval av en kategorimodell enligt artikel 1 i förordningen om årsredovisningsmodeller. Jämförelsesiffrorna har anpassats i jämförelsesyfte.

Utländska valutor

Funktionell valuta

Posterna i koncernföretagens årsredovisning värderas med beaktande av valutan i det ekonomiska närområde där koncernföretaget bedriver sin huvudsakliga verksamhet (funktionell valuta). Koncernens årsredovisning är upprättad i euro, vilken både är Thebalux Holding BV:s funktionella valuta och rapporteringsvaluta.

Transaktioner, fordringar och skulder

Transaktioner i utländska valutor under rapporteringsperioden har i årsredovisningen bokförts till kursvärden per transaktionsdatum. Balansposter som avser monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta omräknas till kursvärden per balansdag. Valutakursdifferenser som uppstått genom av- och omräkningen har bokförts som vinster eller förluster i resultaträkningen.

Leasing

Finansiell leasing

Bolaget leasar en del av sin maskinpark och bolaget har mestadels tagit över ekonomiska fördelarna och ekonomiska riskerna med ägandet av dessa tillgångar. Dessa tillgångar aktiveras i balansräkningen i början av leasingavtalet till tillgångens verkliga värde eller det lägre värdet av de kortaste leasingperioderna. Betalning för leasingperioderna görs linjärt i en avbetalnings- och en räntekomponent. Leasingskulden är upptagna i de långfristiga skulderna exklusive räntekomponenten.

Operationell leasing

I bolaget kan det förekomma leasingavtal där en stor del av ekonomiska fördelarna och ekonomiska riskerna som är knutna till tillgången inte ligger hos bolaget. Dessa leasingavtal redovisas som operationell leasing. Leasingbetalningar görs linjärt, med beaktande av ersättningar mottagna av leasegivaren, i resultaträkningen över avtalets löptid.

Finansiella instrument

Med finansiella instrument avses både primära finansiella instrument, t.ex. fordringar och skulder, och finansiella instrument som derivat. För grunderna för primära finansiella instrument hänvisas till redovisningen per balanspost. Företaget använder sig inte av derivat och förvaltar inte någon handelsportfölj.

Valutarisk

Thebalux Holding BV är främst verksamt inom EU och är därför inte exponerat för någon valutarisk.

Ränte- och kassaflödesrisk

Thebalux Holding BV är exponerat för ränterisk för de räntebärande fordringarna (framförallt gällande finansiella anläggningstillgångar, värdepapper och likvida medel) och räntebärande långfristiga och kortfristiga skulder (däribland skulder till kreditinstitut).

När det gäller fordringar och skulder med rörlig ränta löper Thebalux Holding BV en risk med avseende på framtida kassaflöden. När det gäller fordringar och skulder till fast ränta löper Thebalux Holding BV risker avseende det verkliga värdet som en följd av förändrad marknadsränta. I fråga om fordringar finns det inga avtalade finansiella derivat för säkring av ränterisken.

Likviditetsrisk

Thebalux Holding BV använder sig av flera banker för att kunna förfoga över flera kreditfaciliteter. Vid behov ställs ytterligare säkerheter till banker med tillgängliga kreditfaciliteter.

GRUNDER FÖR VÄRDERING AV TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark värderas till anskaffningsvärde plus tillkommande kostnader eller tillverkningskostnad med avdrag för linjära avskrivningar under den förväntade framtida nyttjandeperioden. Mark skrivs inte av. Vid värderingen beaktas eventuella nedskrivningar om dessa förväntas bli långsiktiga. För fastställandet av huruvida det föreligger ett nedskrivningsbehov för en materiell anläggningstillgång hänvisas till respektive stycke.

Övriga materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnad inklusive direkt hänförliga kostnader, med avdrag för linjära avskrivningar under den förväntade framtida nyttjandeperioden samt nedskrivningar.

Kostnaderna för omfattande underhåll hanteras enligt komponentmetoden vid tidpunkten för tillverkning av tillgången. Dessa kostnader redovisas som en separat avskrivningsbar komponent.

Nedskrivningar av anläggningstillgångar

Bolaget bedömer per varje balansdag om det finns indikationer på att en anläggningstillgång kan vara föremål för ett nedskrivningsbehov. Om sådana indikationer finns fastställs tillgångens realiserbara värde. Om det inte går att fastställa ett realiserbart värde för den enskilda tillgången fastställs detta värde av den kassaflödesgenererande enhet som tillgången tillhör.

Om en tillgångs bokförda värde är större än det realiserbara värdet görs en nedskrivning. Det realiserbara värdet är det högsta av försäljningsvärdet och nyttjandevärdet. En nedskrivning redovisas direkt som en kostnad i resultaträkningen samtidigt som den aktuella tillgångens bokförda värde skrivs ned.

Varulager och produkter i arbete

Anskaffningsvärdet eller tillverkningskostnaden utgörs av alla kostnader som hänger samman med anskaffningen eller tillverkningen samt de kostnader som uppstått för att få produkterna på deras nuvarande plats och deras nuvarande skick. Produkter i arbete värderas till kostnaden med avdrag för avsättningar som bedömts nödvändiga för ej återvinningsbara kostnader.

Lager av färdiga varor och handelsvaror värderas till tillverkningskostnad eller ett lägre nettoförsäljningsvärde. Det lägre nettoförsäljningsvärdet fastställs genom en enskild bedömning av tillgångarna.

Försäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset med avdrag för direkt hänförliga försäljningskostnader. När försäljningsvärdet fastställs beaktas eventuell inkurans.

Fordringar

Fordringar värderas vid den initiala redovisningen till motprestationens verkliga värde, inklusive transaktionskostnaderna om dessa är betydande. Fordringar värderas efter den initiala redovisningen till upplupet anskaffningsvärde. Avsättningar på grund av nödlidande lån dras av från fordringens bokförda värde.

Likvida medel

Likvida medel består av kassa, banktillgodohavanden och depositioner med en kortare löptid än tolv månader. Löpande skulder i banker tas upp under skulder till bankinstitut under kortfristiga skulder.

Likvida medel värderas till nominellt värde.

Avsättningar

Allmänt

Avsättningar görs för legala eller faktiska förpliktelser som föreligger på balansdagen, för vilka det är troligt att ett utflöde av medel är nödvändigt och vars omfattning går att uppskatta på ett tillförlitligt sätt.

Avsättningarna värderas mot den bästa uppskattningen av de belopp som behövs för att avveckla förpliktelserna per balansdagen. Avsättningarna värderas till det nominella värdet för kostnaderna som förväntas vara nödvändiga för att avveckla förpliktelserna, om inget annat anges.

Övriga avsättningar

Garanti- och serviceåtaganden

Avsättningen för garanti- och serviceåtaganden redovisas till det nominella värdet för de förväntade nödvändiga kostnaderna för att reglera garanti- och serviceärenden.

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder värderas vid den initiala redovisningen till verkligt värde. Transaktionskostnader som är direkt hänförliga till anskaffningen av de långfristiga skulderna tas upp i värderingen vid den initiala redovisningen. Långfristiga skulder värderas efter den initiala redovisningen till upplupet anskaffningsvärde, vilket är det mottagna beloppet med hänsyn till över- eller underkurs och efter avdrag för transaktionskostnader.

Skillnaden mellan det fastställda bokförda värdet och det slutliga inlösenvärdet hanteras på grundval av den effektiva räntan under de långfristiga skuldernas uppskattade löptid och redovisas som räntekostnad i resultaträkningen.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder värderas vid den initiala redovisningen till verkligt värde. Kortfristiga skulder värderas efter den initiala redovisningen till upplupet anskaffningsvärde, vilket är det mottagna beloppet med hänsyn till över- eller underkurs och efter avdrag för transaktionskostnader. Detta är vanligen det nominella värdet.

GRUNDER FÖR VINSTDISPOSITION

Allmänt

Resultatet fastställs som skillnaden mellan nettoomsättningen och kostnaderna samt övriga utgifter under räkenskapsåret med beaktande av de värderingsgrunder som här anges.

Vinster redovisas det år då varorna levererades, alternativt då tjänsterna tillhandahölls. Förluster som har uppkommit under räkenskapsåret har tagits med så snart dessa varit förutsebara.

Redovisning av avkastning

Allmänt

Nettoomsättning innefattar intäkter från leveranser av varor och tjänster med avdrag för rabatter och liknande samt moms.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljningen av varor bokförs så snart alla viktiga rättigheter och risker med avseende på ägandet av varorna överförts till köparen.

Kostnader för råvaror och förbrukningsvaror

Kostnaden för råvaror och förbrukningsvaror innefattar kostnaden för de sålda och levererade varorna, bestående av den direkta materialanvändningen som kan hänföras till tillverkningen.

Personalkostnader

Löner och sociala avgifter bokförs på basis av arbetsvillkoren i resultaträkningen om detta är belopp som ska betalas till arbetstagare.

Thebalux Holding BV har ett antal pensionsplaner. De viktigaste kännetecknen för dessa är följande:

- Pensionsgrundande lönebas (tillgänglig premie, av årlig medellön)
- Årlig indexerings
- Pensionsplanerna förvaltas av ett försäkringsbolag och branschens pensionsfond
- Täckningsgraden i branschens pensionsfond uppgick i slutet av 2020 till 106,2 procent

Två bestämmelser i den nederländska pensionslagen är tillämpliga på de nederländska pensionsplanerna och de betalas som bindande, avtalsmässiga eller frivilliga baspremier till pensionsfonder och försäkringsbolag av Thebalux Holding BV. Premierna bokförs som personalkostnader så snart de förfaller till betalning.

Förutbetalda premier tas upp som upplupna kostnader om de medför en återbetalning eller minskning av kommande betalningar.

Ännu ej betalda premier tas upp som förpliktelser i balansräkningen.

Thebalux Holding BV har hanterat alla pensionsplaner enligt exponeringsansatsen. De premier som ska betalas under räkenskapsåret bokförs som kostnader.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av från tidpunkten då de är redo att tas i drift och över tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Mark skrivs inte av.

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter och räntekostnader hanteras tidsproportionellt med hänsyn till de aktuella tillgångarnas och skuldernas effektiva räntesats. När räntekostnaderna hanteras beaktas de bokförda transaktionskostnaderna för de mottagna lånen.

Skatt

Skatten på resultatet beräknas över resultatet före skatt i resultaträkningen, med hänsyn till tillgängliga, skattemässigt avdragsgilla förluster från föregående räkenskapsår (såvida de inte är upptagna i de uppskjutna skattefordringarna) och undantagna vinstdelar och efter tillägg av ej avdragsgilla kostnader. Hänsyn tas också till ändringar som uppkommer i de uppskjutna skattefordringarna och uppskjutna skatteskulderna till följd av ändringar i den skattesats som ska tillämpas.

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen är upprättad i enlighet med den indirekta metoden.

De finansiella medlen i kassaflödesanalysen består av likvida medel.

Ränterelaterade intäkter och utgifter, mottagna utdelningar och vinstskatt är upptagna under kassaflöde från den löpande verksamheten. Betalda utdelningar är upptagna under kassaflöde från investeringsverksamheten.

Transaktioner där inget utbyte av likvida medel sker, däribland finansiell leasing, redovisas inte i kassaflödesanalysen.

Betalningen för leasingperioderna till följd av det finansiella leasingavtalet har för den del som avser avbetalningen räknats som en utgift via finansieringsverksamheten och för den del som avser räntan räknats som en utgift via den löpande verksamheten.

5 NOTER TILL KONCERNENS BALANSRÄKNING PER 31 DECEMBER 2020

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

1. Materiella anläggningstillgångar

	Byggnader och mark	Övriga materiella anläggnings- tillgångar	Pågående nyanläggning- ar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggnings- tillgångar	Totalt
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Bokfört värde per 1 januari 2020</i>				
Anskaffningsvärde	4 932 435	5 269 449	2 825 345	13 027 229
Akkumulerade av- och nedskrivningar	(1 238 037)	(3 456 858)	0	(4 694 895)
	<u>3 694 398</u>	<u>1 812 591</u>	<u>2 825 345</u>	<u>8 332 334</u>
<i>Förändringar</i>				
Investeringar	497 276	650 871	0	1 148 147
Avyttringar	(1 560 739)	(84 650)	0	(1 645 389)
Avskrivning på avyttringar	359 465	56 566	0	416 031
Avskrivningar	(71 837)	(365 392)	0	(437 229)
Omklassificeringar	2 825 345	0	(2 825 345)	0
	<u>2 049 510</u>	<u>257 395</u>	<u>(2 825 345)</u>	<u>(518 440)</u>
<i>Bokfört värde per 31 december 2020</i>				
Anskaffningsvärde	6 694 317	5 835 670	0	12 529 987
Akkumulerade av- och nedskrivningar	(950 409)	(3 765 684)	0	(4 716 093)
	<u>5 743 908</u>	<u>2 069 986</u>	<u>0</u>	<u>7 813 894</u>

De bokförda värdena för tillgångar under finansiell leasing som förvaltas av Thebalux men juridiskt sett inte är Thebalux BV:s egendom uppgick i slutet av 2020 till 60 341 euro (2019: 18 126).

Thebalux Holding BV, Zutphen

Avskrivningstider

	%
Byggnader och mark	0-4
Övriga anläggningstillgångar	10-20
Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggningstillgångar	0

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
2. Varulager och produkter i arbete		
Produkter i arbete	114 884	51 840
Färdiga varor och handelsvaror	4 827 640	4 138 943
	<u>4 942 524</u>	<u>4 190 783</u>
Färdiga varor och handelsvaror		
Färdiga varor	4 916 753	4 221 102
Avsättningar för färdiga varor och handelsvaror	(89 113)	(82 159)
	<u>4 827 640</u>	<u>4 138 943</u>

Det bokförda värdet för varulagret på vilken en avsättning baseras uppgår till 117 600 euro.

3. Fordringar

Kundfordringar

Gäldenärer	1 515 050	1 644 334
Avsättning för osäkra kundfordringar	(106 902)	(85 243)
	<u>1 408 148</u>	<u>1 559 091</u>

Thebalux Holding BV, Zutphen

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Övriga fordringar, upplupna kostnader och förutbetalda avgifter		
Upplupna kostnader och förutbetalda avgifter	1 009 428	472 899
Upplupna kostnader		
Bonusar	121 906	178 351
Diverse	86 682	0
Förutbetalda kostnader och varor	91 429	114 985
Försäkringar	56 031	20 763
Diverse	653 380	158 800
	1 009 428	472 899

Fordringarna har en löptid på mindre än 1 år.

4. Likvida medel

ING Bank NV	5 872 113	4 002 756
Kassa	1 070	2 398
	5 873 183	4 005 154

De befintliga likvida medlen per 31 december 2020 står till företagets fria förfogande.

5. KONCERNENS EGET KAPITAL

För upplysningar om koncernens eget kapital hänvisas till eget kapital på sidan 40 i denna rapport.

6. AVSÄTTNINGAR

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Övriga avsättningar		
Garanti- och serviceåtaganden	86 878	78 649
	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Garanti- och serviceåtaganden</i>		
Status per 1 januari	78 649	96 713
Reservfond	33 208	98 875
Uttag	(24 979)	(116 939)
Status per 31 december	86 878	78 649

Garanti- och serviceåtagandet är av långsiktig karaktär.

7. LÅNGFRISTIGA SKULDER

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Upptagna lån		
ING-lån .129	1 779 800	1 889 900
ING-lån .099	889 888	944 944
	<u>2 669 688</u>	<u>2 834 844</u>

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>ING-lån .129</i>		
Status per 1 januari	2 000 000	0
Upptagna lån	0	2 000 000
Amortering	(110 100)	0
Status per 31 december	<u>1 889 900</u>	<u>2 000 000</u>
Amorteringskrav kommande räkenskapsår	(110 100)	(110 100)
Långfristig del per 31 december	<u>1 779 800</u>	<u>1 889 900</u>

Detta lån på 2 000 000 euro har beviljats som finansiering av miljövänliga projekt med miljöintyg, *Groenverklaring*. Amortering sker genom 110 månatliga avbetalningar. Den fasta räntesatsen är 1,65 procent till och med 2028. Det månatliga amorteringsbeloppet uppgår till 9 175 euro. En slutamortering på 999 925 euro ska göras. Antalet resterande månatliga belopp är 98.

Av återstoden av lånet per 31 december 2020 har ett belopp på 1 339 400 euro en löptid på mer än 5 år.

<i>ING-lån .099</i>		
Status per 1 januari	1 000 000	0
Upplåning	0	1 000 000
Amortering	(55 056)	0
Status per 31 december	<u>944 944</u>	<u>1 000 000</u>
Amorteringskrav kommande räkenskapsår	(55 056)	(55 056)
Långfristig del per 31 december	<u>889 888</u>	<u>944 944</u>

Detta lån på 1 000 000 euro har beviljats som finansiering av fastigheten. Amortering sker genom 110 månatliga avbetalningar. Den fasta räntesatsen är 1,90 procent till och med 2023. Det månatliga amorteringsbeloppet uppgår till 4 588 euro. En slutamortering på 499 908 ska göras. Antalet resterande månatliga belopp är 98. Av återstoden av lånet per 31 december 2020 har ett belopp på 669 664 euro en löptid på mer än 5 år.

Thebalux Holding BV, Zutphen

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Finansiering		
Finansiell leasing Landrover Evoque	0	675
Finansiell leasing Tesla Model 3	33 353	40 889
Finansiell leasing Mercedes-Benz C 200 D	31 964	0
	<u>65 317</u>	<u>41 564</u>

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Finansiell leasing Landrover Evoque</i>		
Status per 1 januari	8 342	15 791
Avbetalning	(7 693)	(7 449)
Status per 31 december	649	8 342
Avbetalningskrav kommande räkenskapsår	(649)	(7 667)
Långfristig del per 31 december	<u>0</u>	<u>675</u>

Denna finansiering på 30 037 euro har beviljats som finansiering av en Landrover Evoque. Avbetalningen ska ske över en period på 5 år. Räntesatsen uppgår till 2,91 procent. Den månatliga raka amorteringen är 650 euro. Antalet resterande månatliga belopp är 1.

Av återstoden av finansieringen per 31 december 2020 har ett belopp på 0 euro en löptid på mer än 5 år.

Finansiell leasing Tesla Model 3

Status per 1 januari	48 006	0
Lånade medel	0	48 287
Amortering	(7 143)	(281)
Status per 31 december	40 863	48 006
Avbetalningskrav kommande räkenskapsår	(7 510)	(7 117)
Långfristig del per 31 december	<u>33 353</u>	<u>40 889</u>

Denna finansiering på 48 287 euro har beviljats som finansiering av en Tesla Modell 3. Avbetalningen ska ske över en period på 4 år. Räntesatsen uppgår till 5,11 procent. Den månatliga raka avbetalningen är 782 euro och restvärdet är 17 500 euro. Antalet resterande månatliga belopp är 35.

Av återstoden av finansieringen per 31 december 2020 har ett belopp på 0 euro en löptid på mer än 5 år.

Thebalux Holding BV, Zutphen

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Finansiell leasing Mercedes-Benz C 200 D</i>		
Status per 1 januari	0	0
Lånade medel	46 108	0
Avbetalning	(6 821)	0
Status per 31 december	39 287	0
Avbetalningskrav kommande räkenskapsår	(7 323)	0
Långfristig del per 31 december	31 964	0

Denna finansiering på 46 108 euro har beviljats som finansiering av en Mercedes-Benz C 200 D. Avbetalningen ska ske över en period på 4 år. Räntesatsen uppgår till 0,00 procent. Den månatliga raka amorteringen är 760 euro. Antalet resterande månatliga belopp är 37.

Av återstoden av finansieringen per 31 december 2020 har ett belopp på 0 euro en löptid på mer än 5 år.

SÄKERHETER

Kreditfaciliteter i ING

Det finns en löpande kredit hos ING till ett belopp av 1 250 000 euro.

Följande säkerheter har lämnats för kreditfaciliteterna i ING (lån och löpande kredit):

- En inteckning på 4 250 000 i affärsfastighet, med företrädesrätt, belägen i Ploegschaar nära Biddinghuizen och affärslokal, med företrädesrätt, belägen på Hoge Balver 19 i Zutphen
- Pantsättning av tillgångar i Thebalux Holding BV, Meubelfabriek Prima BV, Prima Groep BV, Primabad BV, Thebalux BV
- En solidarisk ansvarsöverenskommelse, ingången av Thebalux BV, Meubelfabriek Prima BV, Primabad BV, Thebalux Holding BV och Prima Groep BV

8. KORTFRISTIGA SKULDER

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Amorteringskrav och långfristiga skulder		
Upptagna lån	165 156	165 156
Finansiering	15 482	14 784
	<u>180 638</u>	<u>179 940</u>
Leverantörsskulder		
Borgenärer	<u>1 007 640</u>	<u>822 871</u>
Skatt och sociala avgifter		
Bolagsskatt	1 078 741	75 609
Moms	57 485	85
Löneavgifter	107 974	102 320
Personalkostnader	53 786	61 161
	<u>1 297 986</u>	<u>239 175</u>
Övriga skulder, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Upplupna kostnader och förutbetalda avgifter		
Euronorm, bestämmelse december	0	52 116
Bonusar mm.	1 368 665	1 088 908
Semestertillägg/semesterdagar/övertid	247 366	200 908
Diverse	251 243	111 431
	<u>1 867 274</u>	<u>1 453 363</u>

TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE INGÅR I BALANSRÄKNINGEN

Fleråriga finansiella förpliktelser

Leasingförpliktelser

Bolaget har en finansiell leasingförpliktelse till och med 2023 där förpliktelserna uppgår till 21 173 euro på årsbasis. Den totala förpliktelsen uppgår till 53 036, varav 21 173 euro har en löptid på mindre än 1 år och 0 euro har en löptid på mer än 5 år.

Hysesåtaganden för fast egendom

Ett hyresavtal av den 1 januari 2020 har ingåtts avseende hyran för fastigheterna med adress Stirlingweg 5, 5466 AV Veghel och Stirlingweg 8, 5466 AV Veghel. Avtalet gäller från den 1 januari 2020 och avtalen har slutits för en period på 10 år. Hyran indexregleras årligen från och med den 1 januari 2022. Det totala hyresåtagandet uppgår till 427 149 per år.

6 NOTER TILL KONCERNENS RESULTATRÄKNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2020

9. Nettoomsättning

Nettoomsättningen 2020 ökade med 14,9 procent jämfört med 2019.

	2020	2019
	EUR	EUR
10. Nettoomsättning		
Nettoomsättning, Thebalux	9 869 267	8 803 686
Nettoomsättning, Primabad	18 131 545	15 558 424
	<u>28 000 812</u>	<u>24 362 110</u>
11. Personalkostnader		
Löner	3 127 565	2 990 781
Sociala avgifter	539 876	493 808
Pensionskostnader	172 350	151 897
Övriga personalkostnader	1 134 751	715 623
	<u>4 974 542</u>	<u>4 352 109</u>
<i>Löner</i>		
Bruttolöner	3 279 017	3 066 162
Mottagna försäkringsersättningar	(124 917)	(48 948)
Mottagna stöd	(26 535)	(26 433)
	<u>3 127 565</u>	<u>2 990 781</u>
<i>Övriga personalkostnader</i>		
Tillfällig personal	969 507	555 280
Utgifter för resor och uppehälle	11 881	11 681
Reskostnadsersättningar	16 580	16 534
Ersättning för utgifter	19 042	25 829
Kostnader för personalmatsal	37 973	33 212
Företagskläder/tvätter	8 806	9 205
Försäkringar	41 531	36 080
Övriga personalkostnader	29 431	27 802
	<u>1 134 751</u>	<u>715 623</u>

Thebalux Holding BV, Zutphen

Lön till (tidigare) företagsledare

Lönen till (tidigare) företagsledare (inklusive pensionspremier) under 2020 uppgår till 589 564 euro (2019: 580 776 euro).

Medarbetare

Under 2020 hade företaget 68 heltidsanställda (2019: 66). Av dessa var 0 medarbetare verksamma utanför Nederländerna (2019: 0).

	2020	2019
<i>Fördelat på:</i>		
Ledning	2	3
Administration	10	11
Logistik/produktion	56	52
	68	66

	2020	2019
	EUR	EUR

12. Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar	437 229	311 654
Bokförd vinst/förlust	(12 419)	(5 205)
	424 810	306 449

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	71 837	19 451
Övriga anläggningstillgångar	365 392	292 203
	437 229	311 654
Redovisad vinst/förlust	(12 419)	(5 205)
	424 810	306 449

13. Övriga rörelsekostnader

Lokalkostnader	628 954	593 684
Försäljningskostnader	3 002 400	2 799 487
Allmänna kostnader	722 053	592 950
	4 353 407	3 986 121

Thebalux Holding BV, Zutphen

Finansiella intäkter och kostnader

	2020	2019
	EUR	EUR
14. Räntekostnader och liknande resultatposter		
Ränte- och bankkostnader	10 893	1 046
Ränta, finansiell leasing	4 459	454
Ränta, ING-lån	51 286	54 252
	<u>66 638</u>	<u>55 752</u>
15. Skatt		
Bolagsskatt	1 907 930	1 523 675
Bolagsskatt föregående år	(182 979)	0
	<u>1 724 951</u>	<u>1 523 675</u>
Effektiv skattesats	22,44	24,92
Tillämplig skattesats över 200 000 euro	16,50	19,00
Tillämplig skattesats på belopp över 200 000 euro	25,00	25,00

Den effektiva skattesatsen avviker i förhållande till den tillämpliga skattesatsen som en följd av skattemässigt ej avdragsgilla kostnader.

MODERBOLAGETS ÅRSREDOVISNING 2020

Thebalux Holding BV, Zutphen

7 MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING PER 31
DECEMBER 2020
(efter föreslagen vinstdisposition)

	31 december 2020		31 december 2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar	(16)			
Byggnader och mark		4 888 478		3 015 967
Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för mat. anläggningstillgångar		0		2 825 345
		<u>4 888 478</u>		<u>5 841 312</u>
Finansiella anläggningstillgångar	(17)			
Innehav i koncernföretag			10 928 702	12 671 869
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Fordringar				
Skatt och sociala avgifter		4 795		160 202
Övriga fordringar, upplupna kostnader och förutbetalda avgifter		<u>430 662</u>		<u>0</u>
			435 457	160 202
Likvida medel			1 206 378	561 323
			<u>17 459 015</u>	<u>19 234 706</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
SKULDER				
EGET KAPITAL		(18)		
Sysselsatt kapital	18 000		18 000	
Övriga reserver	<u>13 853 756</u>		<u>12 891 854</u>	
		13 871 756		12 909 854
LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Upptagna lån		2 669 688		2 834 844
KORTFRISTIGA SKULDER		(19)		
Räntebärande långfristiga skulder	165 156		165 156	
Skulder till koncernföretag	0		3 319 542	
Skatt och sociala avgifter	746 694		0	
Övriga skulder, upplupna kostn. och förutb. intäkter	<u>5 721</u>		<u>5 310</u>	
		917 571		3 490 008
		<u>17 459 015</u>		<u>19 234 706</u>

Thebalux Holding BV, Zutphen

8 MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING FÖR RÅKENSKAPSÅRET 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Resultat från innehav efter skatt	5 587 816	4 407 201
Övriga intäkter och kostnader efter skatt	<u>374 086</u>	<u>181 620</u>
Resultat efter skatt	<u><u>5 961 902</u></u>	<u><u>4 588 821</u></u>

9 ALLMÄNNA PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV MODERBOLAGETS ÅRSREDOVISNING

Moderbolagets årsredovisning är upprättad enligt bestämmelserna i paragraf 9 i avsnitt 2 i BW.

För de allmänna grunderna för uppställningen av årsredovisningen, grunder för värderingen av tillgångar och skulder samt vinstdispositionen samt förklaringen till de olika tillgångarna och skulderna och resultaten, hänvisas till förklaringen till koncernens årsredovisning om inget annat anges nedan.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav i koncernföretag där ett bestämmande inflytande utövas på de verksamhetsrelaterade och finansiella besluten värderas till nettotillgångsvärde, dock som lägst 0 euro. Detta nettotillgångsvärde beräknas i enlighet med Thebalux Holding BV:s redovisningsprinciper.

Innehav med ett negativt nettotillgångsvärde värderas till 0. Då bolaget helt eller delvis ställer säkerhet för skulder för det ifrågavarande innehavet i koncernföretaget görs en avsättning, som primärt avser fordringarna på detta innehav och i övrigt under avsättningarna motsvarande den resterande andelen i förlusterna som lidits genom innehavet, eller för bolagets förväntade betalningar till förmån för dessa innehav.

Andel i resultatet från innehav

Som resultat från innehav i koncernföretag där bestämmande inflytande utövas på verksamhetsrelaterade och finansiella beslut tas den andel i resultatet från innehaven upp som kommer bolaget till godo. Detta resultat fastställs i enlighet med de gällande redovisningsprinciperna i Thebalux Holding BV för värdering och vinstdisposition.

10 NOTER TILL MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING PER 31 DECEMBER 2020

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

16. Materiella anläggningstillgångar

	Byggnader och mark	Pågående nyanläggning- ar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggnings- tillgångar	Totalt
	EUR	EUR	EUR
<i>Bokfört värde per 1 januari 2020</i>			
Anskaffningsvärde	3 749 915	2 825 345	6 575 260
Akkumulerade av- och nedskrivningar	(733 947)	0	(733 947)
	<u>3 015 968</u>	<u>2 825 345</u>	<u>5 841 313</u>
<i>Förändringar</i>			
Investeringar	311 020	0	311 020
Avyttringar	(1 560 739)	0	(1 560 739)
Avskrivning på avyttringar	359 465	0	359 465
Avskrivningar	(62 581)	0	(62 581)
Omklassificeringar	2 825 345	(2 825 345)	0
	<u>1 872 510</u>	<u>(2 825 345)</u>	<u>(952 835)</u>
<i>Bokfört värde per 31 december 2020</i>			
Anskaffningsvärde	5 325 541	0	5 325 541
Akkumulerade av- och nedskrivningar	(437 063)	0	(437 063)
	<u>4 888 478</u>	<u>0</u>	<u>4 888 478</u>
<i>Avskrivningstider</i>			
			%
Byggnader och mark			0-4
Pågående nyanläggningar samt förutbetalda kostnader för materiella anläggningstillgångar			0

17. Finansiella anläggningstillgångar

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Innehav i koncernföretag		
Thebalux BV i Zutphen (100 %)	3 200 971	4 410 974
Primagroep BV i Zutphen (100 %)	7 727 731	8 260 895
	<u>10 928 702</u>	<u>12 671 869</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
<i>Thebalux BV</i>		
Status per 1 januari	4 410 974	4 179 051
Andel i resultatet	219 877	231 923
Utdelning	(1 429 880)	0
Status per 31 december	<u>3 200 971</u>	<u>4 410 974</u>
<i>Primagroep BV</i>		
Status per 1 januari	8 260 895	8 085 617
Andel i resultatet	5 367 939	4 175 278
Utdelning	(5 901 103)	(4 000 000)
Status per 31 december	<u>7 727 731</u>	<u>8 260 895</u>

18. EGET KAPITAL

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Emitterat aktiekapital		
Antalet emitterade och fullt betalda aktier är 1 800 stamaktier med ett nominellt värde av 10,00 euro.	18 000	18 000

Aktiekapitalet uppgår till 90 000 euro, fördelat på 9 000 stamaktier à 10 euro. Det emitterade och fullt betalda aktiekapitalet utgörs av 1 800 stamaktier.

	2020	2019
	EUR	EUR
Övriga reserver		
Status per 1 januari	12 891 854	13 303 033
Vinstdisposition för räkenskapsåret	5 961 902	4 588 821
Utdelning	(5 000 000)	(5 000 000)
Status per 31 december	13 853 756	12 891 854

19. KORTFRISTIGA SKULDER

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Skulder till koncernföretag		
Meubelfabriek Prima BV	0	822 670
Thebalux BV	0	2 455 862
Primagroep BV	0	41 010
	0	3 319 542

Ingen ränta tas ut och inga avtal har (ännu) ingåtts avseende avbetalning och ställda säkerheter.

TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE INGÅR I BALANSRÄKNINGEN

Eventualförpliktelser

Beskattningsbar enhet

När det gäller betalning av bolagsskatt utgör Thebalux Holding BV tillsammans med Thebalux BV, Prima Groep BV, Meubelfabriek Prima BV och Primabad BV en beskattningsbar enhet. Moderbolaget och dess dotterföretag har på grundval av standardvillkoren ett solidariskt betalningsansvar avseende uppkomna skatter.

Den beskattningsbara enheten upplöses per 1 januari 2021 i bolagsskattemässigt hänseende och alla enheter är skattskyldiga var för sig.

Thebalux Holding BV, Zutphen

11 NOTER TILL MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2020

20. Resultat från innehav

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Andel i resultat Thebalux BV	219 877	231 923
Andel i resultat Primagroep BV	<u>5 367 939</u>	<u>4 175 278</u>
	<u>5 587 816</u>	<u>4 407 201</u>

Undertecknande av årsredovisningen

Zutphen, 9 november 2021

B.W. Zonderman Holding BV
För bolaget,

J.A.H.W. Hoetink Holding BV
För bolaget,

B.W. Zonderman

J.A.H.W. Hoetink

ÖVRIG INFORMATION

ÖVRIG INFORMATION

1 Vinstdisposition enligt bolagsordningen

- 1 Vinsten fastställs enligt gängse och godtagbara normer.
- 2
 - a. Bolaget kan endast dela ut den vinst som kan komma i fråga till aktieägarna och andra förmånstagare så länge det egna kapitalet är större än den inbetalda och infordrade delen av kapitalet tillsammans med de reserver som bolaget enligt lag måste behålla.
 - b. Utdelning av vinst sker efter fastställandet av årsredovisningen och när det framgår av denna att utdelning är tillåten.
 - c. Ingen utdelning görs på bolagets egna aktier.
 - d. Vid beräkning av vinstdispositionen medräknas inte de aktier som bolaget har i sitt kapital, såvida inte dessa belastas av en nyttjanderätt eller det under bolagets medverkan utgivits certifikat för dessa.
 - e. Bolaget får endast företa interimisutdelningar om kravet i stycke 2 a. ovan är uppfyllt.
- 3 Med beaktande av bestämmelserna i stycke 2 står vinsten till bolagsstämman förfogande.
- 4 Tidpunkt och plats för utdelning fastställs genom beslut av bolagsstämman. Utdelningar för vilka inget beslut fattas inom fem år efter att de kan betalas ut tillfaller bolaget.

2 REVISIONSBERÄTTELSE

Till: Bolagsstämman i Thebalux Holding BV

A. Uttalande om de finansiella rapporterna i årsredovisningen för 2020

Vår bedömning

Vi har utfört en revision av de finansiella rapporterna i årsredovisningen för 2020 från Thebalux Holding BV i Zutphen.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen för räkenskapsåret 2020 upprättats i enlighet med paragraf 9 i avsnitt 2 i BW och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Thebalux Holding BV:s tillgångar och resultat per 31 december 2020.

Årsredovisningen består av följande:

1. Koncernens balansräkning och moderbolagets balansräkning per 31 december 2020
2. Koncernens resultaträkning och moderbolagets resultaträkning för räkenskapsåret 2020
3. Noter med en översikt över de tillämpade principerna för finansiell rapportering och andra motiveringar

Grund för uttalanden

Vi har genomfört revisionen enligt nederländsk rätt, där även god revisionssed i Nederländerna ingår. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar".

Vi är oberoende i förhållande till Thebalux Holding BV enligt kraven i lagen om tillsyn av revisionsorganisationer (Wta), förordningen om revisorers oberoende (ViO) och andra för uppdraget relevanta regler om oberoende som gäller i Nederländerna. Vi har även följt uppförande- och branschreglerna för revisorer (VGBA).

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

B. Uttalande om annan information i årsredovisningen

Förutom årsredovisningen och vår rapport om densamma innehåller verksamhetsberättelsen annan information, bestående av följande:

- förvaltningsberättelsen,
- övriga upplysningar.

På grundval av nedanstående verksamheter är vår uppfattning att den andra informationen:

- är förenlig årsredovisningen och inte innehåller några väsentliga avvikelser,
- innehåller alla upplysningar som krävs enligt paragraf 9 i avsnitt 2 i BW.

Vi har läst den andra informationen och baserat på våra kunskaper och vår förståelse, erhållna genom revisionen av årsredovisningen eller på annat sätt, har vi övervägt om den andra informationen innehåller väsentliga felaktigheter.

Med våra verksamheter har vi uppfyllt kraven i paragraf 9 i avsnitt 2 i BW och *Nederlandse Standaard 720*. Dessa åtgärder har inte varit lika grundliga som vår revision av årsredovisningen.

Det är styrelsen som ansvarar för att upprätta verksamhetsberättelsen och de övriga upplysningarna i överensstämmelse med paragraf 9 i avsnitt 2 i BW.

C. Beskrivning av ansvar med avseende på årsredovisningen

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt paragraf 9 i avsnitt 2 i BW. Inom ramen för detta ansvarar styrelsen för en sådan intern kontroll som styrelsen de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Styrelsen har ansvar för att i årsredovisningen belysa händelser och omständigheter som kan ge upphov till rimligt tvivel om huruvida företaget kan fortsätta sin verksamhet.

Revisorns ansvar

Det är vårt ansvar att planera och genomföra ett revisionsuppdrag på ett sådant sätt, att vi erhåller tillräckliga och lämpliga revisionsbevis för att kunna göra en bedömning.

Vår revision har genomförts med en hög grad av säkerhet, dock inte absolut säkerhet, varför det är möjligt att vi inte upptäcker alla väsentliga fel och bedrägeri under revisionen.

Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt de etiska föreskrifterna och kraven på oberoende som gäller i Nederländerna använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
 - utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Med tanke på vårt definitiva ansvar för bedömningen är vi ansvariga för styrningen av, tillsynen över och utförandet av rapporten om koncernrevisionen. Inom ramen för detta har vi bestämt typen och omfattningen av de verksamheter som vi behöver genomföra för koncernföretagen. Avgörande därvidlag är koncernföretagens eller deras verksamheters omfattning och/eller riskprofil. Med detta som utgångspunkt har vi valt ut koncernföretag där en revision eller bedömning av den fullständiga finansiella informationen eller specifika poster varit nödvändig.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Deventer, 9 november 2020

KroeseWevers Audit BV

Digitaal ondertekend door:
Marc Venerius
19 november 2021 20:06 +01:00...



M.J-D Venerius, auktoriserad revisor