
Residence Chateau de Monbrison A/S

Armévænget 12, 3520 Farum

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 10 29 84 74

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2021

Ib Christian Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 8

Balance 30. september 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Residence Chateau de Monbrison A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 6. februar 2021

Direktion

Lissy Andersen

Bestyrelse

Ann-Britt Sørensen
formand

Helge E. Sørensen

Øivind Jeppe Bulow Skovborg

Lissy Andersen

Olof Jonas Tobias Holfelt

Bo Henry Lagerquist

Grith Muurmann Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Residence Chateau de Monbrison A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Residence Chateau de Monbrison A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Hellerup, den 6. februar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kaare von Cappeln

statsautoriseret revisor

mne11629

Selskabsoplysninger

Selskabet

Residence Chateau de Monbrison A/S
Armévænget 12
3520 Farum

Telefon: 44 99 33 66

Telefax: 44 99 16 70

CVR-nr.: 10 29 84 74

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Furesø

Bestyrelse

Ann-Britt Sørensen, formand

Helge E. Sørensen

Øivind Jeppe Bulow Skovborg

Lissy Andersen

Olof Jonas Tobias Holfelt

Bo Henry Lagerquist

Grith Muurmann Andersen

Direktion

Lissy Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets eneste aktivitet har i regnskabsåret været at eje og administrere slotsejendommen ”Residence Chateau de Monbrison” i Frankrig. Slottets 17 individuelle lejligheder og den omkringliggende park med fællesfaciliteter anvendes til ferieformål af selskabets aktionærer.

Selskabet har udover direktionen haft en fransk vicevært bosiddende på slottet ansat på fuld tid. Endvidere har der en del af året været tilknyttet en havemand på slottet. De samlede lønninger, sociale omkostninger og personaleomkostninger udgør DKK 316.428.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 335.790, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på DKK 14.305.682.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat på DKK 335.790 er bedre end forventet.

Pr. 30. september 2020 udgør de resterende ubenyttede fondsmidler DKK 1.878.365, som fortsat er henlagt til en særlig renoveringsfond under egenkapitalen. Fondens midler er p.t. bestemt til at blive anvendt til fremtidig istandsættelse af ejendommen.

Kapitalberedskabet

Selskabets likviditetsmæssige situation har i regnskabsåret udviklet sig mindre tilfredsstillende.

Den mindre tilfredsstillende udvikling skyldes øget pengebinding i tilgodehavender. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på DKK 147.091 pr. 30. september 2020 er afregnet efter regnskabsårets udløb.

Den bogførte værdi af tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør pr. 30. september 2020 DKK 381.404, hvilket er en stigning på DKK 196.198 i forhold til året før. Selskabet har i året fået ny administrator, og der er i året iværksat intensiverede rykkerprocedurer. Den intensiverede rykning har imidlertid først fået effekt efter regnskabsårets udløb. Aktionærer i restance vil få inddraget deres brugsret og stemmeret til generalforsamlingen.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For det kommende år forventes et mindre positivt resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Selskabets ejendom er i årsregnskabet indregnet til oprindelig kostpris i 1987 med fradrag af foretagne årlige afskrivninger, hvilket efter ledelsens opfattelse giver det mest retvisende billede. Den regnskabsmæssige værdi afspejler herefter den nytteværdi, som ejendommen vurderes at have for selskabet og dets aktionærer i et koncept, hvor brugsretten til slottets lejligheder indehaves af selskabets enkelte aktionærer mod betaling af en årlig boligafgift, og hvor ejendommen forbliver at være gældfri.

Det er ledelsens vurdering, at ejendommens handelsværdi, dvs. nettosalgsværdi, ved et eventuelt salg til anden anvendelse end i et brugsretskoncept mindst vil modsvare den regnskabsmæssige værdi, hvorfor det ikke anses for nødvendigt at foretage nogen nedskrivning af ejendommen. Selskabet har i 2004 fået foretaget en vurdering af ejendommen til forsikringsmæssige formål, hvor den fremkomne vurdering væsentligt oversteg den regnskabsmæssige værdi.

Imidlertid skal ledelsen gøre opmærksom på, at der i det franske ejendomsmarked altid efter omstændighederne vil være en risiko for, at handelsværdien på et givet tidspunkt er lavere, og derfor vil den ovenfor anførte vurdering altid være forbundet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Indtægter	1	2.410.918	2.640.427
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-81.156	-81.156
Afholdte fællesomkostninger	2	-1.991.165	-2.180.965
Resultat før finansielle poster		338.597	378.306
Finansielle omkostninger		-2.807	-1.588
Resultat før skat		335.790	376.718
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		335.790	376.718

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Henlæggelse til særlig renoveringsfond	190.114	-249.749
Overført resultat	145.676	626.467
	335.790	376.718

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		11.558.346	11.614.089
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		457.424	482.837
Materielle anlægsaktiver	3	12.015.770	12.096.926
Anlægsaktiver		12.015.770	12.096.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.091	77.000
Andre tilgodehavender		4.763	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	381.404	185.206
Periodeafgrænsningsposter		13.571	16.353
Tilgodehavender		546.829	278.559
Likvide beholdninger		1.980.262	1.777.893
Omsætningsaktiver		2.527.091	2.056.452
Aktiver		14.542.861	14.153.378

Balance 30. september

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		3.360.000	3.360.000
Overkurs ved emission		10.732.288	10.732.288
Særlig renoveringsfond, fri reserve		1.878.365	1.688.251
Overført resultat		-1.664.971	-1.810.647
Egenkapital		14.305.682	13.969.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.169	159.420
Periodeafgrænsningsposter		27.010	24.066
Kortfristede gældsforpligtelser		237.179	183.486
Gældsforpligtelser		237.179	183.486
Passiver		14.542.861	14.153.378
Særlig renoveringsfond			
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	8		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Særlig renoveringsfon d, fri reserve	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	3.360.000	10.732.288	1.688.251	-1.810.647	13.969.892
Årets resultat	0	0	190.114	145.676	335.790
Egenkapital 30. september	3.360.000	10.732.288	1.878.365	-1.664.971	14.305.682

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19	
	DKK	DKK	
1 Indtægter			
Opkrævede boligafgifter	2.391.900	2.187.900	
Ekstraopkrævning til renoveringsfond	0	510.000	
Gevinst/tab på restancer	-51.073	-134.473	
Sidebygningens andel af fællesomkostninger	70.091	77.000	
	2.410.918	2.640.427	
	2019/20	2018/19	
	DKK	DKK	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	251.739	282.668	
Pensioner	52.818	38.290	
Andre omkostninger til social sikring	11.871	17.751	
	316.428	338.709	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg, driftsmateriel og	I alt
	ninger	inventar	DKK
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	13.343.952	1.538.208	14.882.160
Kostpris 30. september	13.343.952	1.538.208	14.882.160
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.729.863	1.055.371	2.785.234
Årets afskrivninger	55.743	25.413	81.156
Ned- og afskrivninger 30. september	1.785.606	1.080.784	2.866.390
Regnskabsmæssig værdi 30. september	11.558.346	457.424	12.015.770

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Selskabets ejendom er i årsregnskabet indregnet til oprindelig kostpris i 1987 med fradrag af foretagne årlige afskrivninger, hvilket efter ledelsens opfattelse giver det mest retvisende billede. Den regnskabsmæssige værdi afspejler herefter den nytteværdi, som ejendommen vurderes at have for selskabet og dets aktionærer i et koncept, hvor brugsretten til slottets lejligheder indehaves af selskabets enkelte aktionærer mod betaling af en årlig boligafgift, og hvor ejendommen forbliver at være gældfri.

Det er ledelsens vurdering, at ejendommens handelsværdi, dvs. nettosalgsværdi, ved et eventuelt salg til anden anvendelse end i et brugsretskoncept mindst vil modsvare den regnskabsmæssige værdi.

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Bestyrelse DKK
Tilgodehavender 1. oktober 2019	26.039
Boligafgift faktureret i året	82.075
Betalt i året	63.360
Tilgodehavender 30. september 2020	44.754
Heraf afregnet pr. 14. januar 2021	14.801
Tilgodehavenderne forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	0,00%

Af tilgodehavender hos bestyrelsen pr. 30. september 2020 på DKK 44.754 udestår pr. 14. januar 2021 DKK 29.953. Tilgodehavendet relaterer sig til ét bestyrelsesmedlem.

Bruttotilgodehavender hos selskabets aktionærer på DKK 571.061 (2018/19: DKK 356.360) er reduceret med en hensættelse til imødegåelse af tab på restancer på DKK 189.657 (2018/19: DKK 171.154).

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til 14. januar 2021 modtaget afregning af DKK 277.069 vedrørende tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse pr. 30. september 2020.

5 Likvide beholdninger

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Likvid beholdning, særlig renoveringsfond	1.878.365	1.688.251
Øvrige likvide beholdninger	101.897	89.642
	1.980.262	1.777.893

Noter til årsregnskabet

Renoveringsfond

	Møbler	Anden	I
	DKK	renovering	alt
	DKK	DKK	DKK
Indbetalt i alt 1. oktober	408.000	2.040.000	2.448.000
Indbetalt i året	0	0	0
Indbetalt i alt 30. september	408.000	2.040.000	2.448.000
Afholdte midler i alt 1. oktober	-408.000	-351.749	-759.749
Afholdte midler i året	0	-114.632	-114.632
Overførsel i år fra årets resultat	0	304.746	304.746
Afholdte midler i alt 30. september	-408.000	-161.635	-569.635
Indestående 30. september	0	1.878.365	1.878.365

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en ansættelsesaftale med en fransk medarbejder og er hermed forpligtet i henhold til fransk lovgivning om ansættelsesforhold.

Selskabet har kontraktligt forpligtet sig til på ubestemt tid at stille brugen af ejendommens lejligheder til rådighed for selskabets aktionærer mod betaling af en årlig boligafgift.

7 Nærtstående parter

Transaktioner

Vederlag til et bestyrelsesmedlems advokatfirma for administration af selskabet udgør DKK 170.000 inkl. moms, og honorar for drift af hjemmeside udgør DKK 71.700 inkl. moms. Honorar til ny administrator for administration af selskabet udgør DKK 114.048 inkl. moms.

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
8 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
PricewaterhouseCoopers		
Revisionshonorar inkl. moms	82.500	36.000
Andre ydelser inkl. moms	<u>15.863</u>	<u>0</u>
	<u>98.363</u>	<u>36.000</u>

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Residence Chateau de Monbrison A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Boligafgifter indregnes som indtægter i resultatopgørelsen.

Indtægter består af selskabets aktionærers indbetalinger (boligafgifter) til dækning af udgifter til drift - og vedligeholdelse af selskabets franske ejendom.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold, drift af ejendommen samt service- og administrationsydelser.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen "Residence Chateau de Monbrison", matr. nr. 394 m.fl., beliggende Rout de Saint Michel 82340, Auvillar, Frankrig optaget til anskaffelsesværdi inklusiv totalindretning og installationer med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Møbler og inventar, som indgår i den oprindelige anskaffelsespris for hele ejendommen, optages til anskaffelsesværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Efterfølgende supplerende indkøb og udskiftning af møbler og inventar aktiveres og afskrives i det omfang, de enkelte genstandes anskaffelsesværdi overstiger en grænse for småaktiver, der p.t. udgør DKK 15.000. Anskaffelser under denne grænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Driftsmateriel optages til anskaffelsesværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Anskaffelser under den skattemæssige grænse for småaktiver eller med en forholdsvis kort levetid omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Der foretages afskrivning på bygninger, særlige bygningsinstallationer (centralvarmeanlæg m.v.), møbler og inventar samt driftsmateriel baseret på en individuel vurdering af aktivernes forventede brugstid for selskabet:

Bygninger, resterende forventet brugstid	34 år
Særlige bygningsinstallationer	5-25 år
Møbler og inventar	20 år
Driftsmateriel	5-10 år

Det er anslået, at bygningsdelen af den samlede anskaffelsespris udgør DKK 9.206.000. Det vurderes, at bygninger ved udløbet af den forventede brugstid i år 2050 vil have en nettosalgspris svarende til mindst 75 % af anskaffelsesværdien.

Der afskrives således med 0,50 % p.a. af DKK 9.206.000. Afholdte vedligeholdelsesomkostninger på ejendommen omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.