
H.H. Ejendomsinvest ApS

Studivestgade 61, 1554 København V

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 10 74 41 72

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/12 2022

Frederik Henrik
Treschow Hammer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 7 |
| Balance 30. september 2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for H.H. Ejendomsinvest ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. december 2022

Direktion

Frederik Henrik Treschow
Hammer
Adm direktør

Bestyrelse

Lene Hammer
Formand

Anne Dorte Hildebrandt

Claus Henrik Hildebrandt

Aase Hildebrandt

Nicolaj Hammer

Chalotte Köhne

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i H.H. Ejendomsinvest ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for H.H. Ejendomsinvest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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; 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 13. december 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

René Otto Poulsen

statsautoriseret revisor

mne26718

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | H.H. Ejendomsinvest ApS Studiestræde 61 1554 København V CVR-nr: 10 74 41 72 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Hjemstedskommune: København |
| Bestyrelse | Lene Hammer, formand Anne Dorte Hildebrandt Claus Henrik Hildebrandt Aase Hildebrandt Nicolaj Hammer Chalotte Köhne |
| Direktion | Frederik Henrik Treschow Hammer |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af besiddelse og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i året

Ombygning af WIDE Hotel er færdiggjort primo året, hvorefter lejemålet er taget i brug af lejer.

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 9.556.901, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 104.267.575.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 27.042.689 | 20.837.465 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.169.126 | -1.840.152 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -7.392.404 | -5.709.438 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | | -1.204.793 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 16.276.366 | 13.287.875 |
| Finansielle indtægter | 3 | 5.293 | 17.542 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -3.520.315 | -3.710.448 |
| Resultat før skat | | 12.761.344 | 9.594.969 |
| Skat af årets resultat | 5 | -3.204.443 | -3.009.126 |
| Årets resultat | | 9.556.901 | 6.585.843 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.000.000 | 0 |
| Overført resultat | 5.556.901 | 6.585.843 |
| | 9.556.901 | 6.585.843 |

Balance 30. september 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger | | 308.514.636 | 292.726.112 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 71.825 | 80.717 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 308.586.461 | 292.806.829 |
| Anlægsaktiver | | 308.586.461 | 292.806.829 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.241.366 | 13.122.154 |
| Andre tilgodehavender | | 277.151 | 9.400 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7 | 9.029.171 | 442.094 |
| Tilgodehavender | | 20.547.688 | 13.573.648 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 1.510.202 | 5.531.009 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 22.057.890 | 19.104.657 |
| | | | |
| Aktiver | | 330.644.351 | 311.911.486 |

Balance 30. september 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 502.000 | 502.000 |
| Overført resultat | | 99.765.575 | 77.099.271 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 4.000.000 | 0 |
| Egenkapital | | 104.267.575 | 77.601.271 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 22.573.688 | 20.882.646 |
| Hensatte forpligtelser | | 22.573.688 | 20.882.646 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 182.187.170 | 186.646.485 |
| Selskabsskat | | 1.870.412 | 2.664.310 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 184.057.582 | 189.310.795 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 8 | 4.499.562 | 4.335.774 |
| Kreditinstitutter | | 2.718.496 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 55.223 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.770.139 | 847.184 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 28.095 | 0 |
| Selskabsskat | | 7.185.665 | 510.136 |
| Deposita | | 1.767.546 | 1.906.313 |
| Anden gæld | | 776.003 | 16.462.144 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 19.745.506 | 24.116.774 |
| Gældsforpligtelser | | 203.803.088 | 213.427.569 |
| Passiver | | 330.644.351 | 311.911.486 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|----------------------|----------------------|--|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 502.000 | 77.099.271 | 0 | 77.601.271 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo | 0 | 13.143.900 | 0 | 13.143.900 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo | 0 | 8.792.924 | 0 | 8.792.924 |
| Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter | 0 | -4.827.421 | 0 | -4.827.421 |
| Årets resultat | 0 | 5.556.901 | 4.000.000 | 9.556.901 |
| Egenkapital 30. september | 502.000 | 99.765.575 | 4.000.000 | 104.267.575 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.165.602 | 1.835.319 |
| Andre personaleomkostninger | 3.524 | 4.833 |
| | <u>2.169.126</u> | <u>1.840.152</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 7.392.404 | 5.709.438 |
| | <u>7.392.404</u> | <u>5.709.438</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 5.293 | 0 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 17.542 |
| | <u>5.293</u> | <u>17.542</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.520.315 | 3.710.448 |
| | <u>3.520.315</u> | <u>3.710.448</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 6.340.822 | 2.664.310 |
| Årets udskudte skat | 1.691.042 | 500.888 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 857.073 |
| | <u>8.031.864</u> | <u>4.022.271</u> |
| der fordeler sig således: | | |
| Skat af årets resultat | 3.204.443 | 3.009.126 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 4.827.421 | 1.013.145 |
| | <u>8.031.864</u> | <u>4.022.271</u> |

6. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|----------------------------|--|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 318.389.462 | 3.785.076 |
| Tilgang i årets løb | 23.172.037 | 0 |
| Kostpris 30. september | <u>341.561.499</u> | <u>3.785.076</u> |
| Opskrivninger 1. oktober | 23.452.023 | 0 |
| Opskrivninger 30. september | <u>23.452.023</u> | <u>0</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 49.115.374 | 3.704.359 |
| Årets afskrivninger | 7.383.512 | 8.892 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>56.498.886</u> | <u>3.713.251</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>308.514.636</u> | <u>71.825</u> |
| Afskrives over | <u>op til 100 år</u> | <u>3-10 år</u> |

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlige vurdering pr. 1. oktober 2021 udgør DKK 214.000.000

Noter til årsregnskabet

7. Periodeafgrænsningsposter

Posten består af positiv værdi af indgået renteswap.

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 164.188.924 | 169.389.864 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>17.998.246</u> | <u>17.256.621</u> |
| Langfristet del | 182.187.170 | 186.646.485 |
| Inden for 1 år | <u>4.499.562</u> | <u>4.335.774</u> |
| | <u>186.686.732</u> | <u>190.982.259</u> |
| Selskabsskat | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>1.870.412</u> | <u>2.664.310</u> |
| Langfristet del | 1.870.412 | 2.664.310 |
| Inden for 1 år | <u>7.185.665</u> | <u>510.136</u> |
| | <u>9.056.077</u> | <u>3.174.446</u> |
| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
| | DKK | DKK |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Pantebreve på i alt TDKK 245.313, der giver pant i grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi af | 308.514.636 | 292.726.112 |
|---|-------------|-------------|

Andre eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en momsreguleringsforpligtelse. Såfremt brugen af ejendomme ændres kan momsreguleringsforpligtelsen blive aktuel helt eller delvist.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.H. Ejendomsinvest ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

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

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter husleje dækkende for regnskabsåret i henhold til indgåede huslejekontrakter.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, lokaler, vedligeholdelse, ejendomsskatter, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster

Balance

Materielle anlægsaktiver

Aktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte ejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af aktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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

Noter til årsregnskabet

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------------|
| Øvrige bygninger | op til 100 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 4 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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 måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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