



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

JLI VISION A/S
ELLEKÆR 9, 1. TV., 2730 HERLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. marts 2022

Jørgen Dan Læssøe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JLI Vision A/S Ellekær 9, 1. tv. 2730 Herlev
	CVR-nr.: 10 96 90 42 Stiftet: 30. juni 1987 Kommune: Herlev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Manicus, formand Jørgen Dan Læssøe Kenn Hansen Jan Dall Christensen
Direktion	Jørgen Dan Læssøe
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for JLI Vision A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. marts 2022

Direktion:

Jørgen Dan Læssøe

Bestyrelse:

Søren Manicus
Formand

Jørgen Dan Læssøe

Kenn Hansen

Jan Dall Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i JLI Vision A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JLI Vision A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 10. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udvikling, fremstilling og afsætning af Computer Vision Systemer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udvikling, fremstilling og afsætning af Computer Vision Systemer. Ca. 7 % af omsætningen kommer fra teknisk service på tidligere solgte anlæg.

Selskabet har oplevet en stor stigning i omsætning og udbytte. Og det er sket samtidig med, at vi har ansat flere ingeniører og investeret i udstyr og forskning. Vore budgetter for 2021 blev langt overgået.

Medarbejderstaben er udvidet med 7, og vi har nu 27 ansatte hvoraf 22 er ingeniører.

Vor organisation og arbejdsvilkår gør JLI Vision til en attraktiv arbejdsplads. Det er derfor nemt at rekruttere, og vi får til stadighed mange uopfordrede ansøgninger. Dem der er ansatte i dag, har tilsammen akkumuleret en erfaring med udvikling af avancerede visionsystemer på 500 mandeår. Der er flere, der har fejret 20- og 30-års jubilæum.

Det er vor målsætning at have en overbemanding på 20 %. Det tager stresset fra projekter, der kræver større ressourcer end budgetteret, og det giver os mulighed for at forske i nye discipliner. Farveanalyse, 3D-målinger, udvikling af Machine Learning programmer osv.

Ingeniørmæssig overkapacitet gør det også muligt at hjælpe kunder øjeblikkeligt med undersøgelser og prototyper.

JLI udvikler de mest avancerede visionsystemer, og det kan vi gøre på grund af de enorme akkumulerede erfaringer fra hundredvis af opgaver i mange forskellige industrier. JLI får også de opgaver andre ikke kan, eller tør tage. Vi tager de vanskelige opgaver til fast pris og udfører dem med en "no cure no pay" garanti. På grund af kompleksiteten i automationsopgaver med vision, tager JLI det fulde ansvar. Vi kan ikke forlange at vore kunder skal kunne se alle tekniske, økonomiske, kvalitets- og bemandingsmæssige aspekter, når en visionløsning bliver idriftsat.

I 2021 har JLI udviklet vor software og implementeret adskillige løsninger baseret på Machine Learning.

JLI leverer systemer over hele verden, og da rejser har været besværliggjort, har vi været nødt til at udføre installation og idriftsættelse på distancen. Dette er gjort ved at udvikle software til automatisk indstilling af kameraer og lys. Ligeledes har vi udviklet procedurer og tjeklister, der kan anvendes af andre end JLI-personale. Dette udviklingsarbejde fortsættes.

Samarbejdet med mekanikleverandører er styrket, og vi har udviklet mange anlæg og løsninger, der er blevet integreret i både eksisterende og nyudviklede maskiner.

Vor kundebase er udvidet, og vi har bevæget os ind i nye industrier. Navnlig træbranchen viser stor vækst.

I 2021 har vi indledt et samarbejde med Ecovadis, som en del af vores klima- og miljøstrategi for at sikre, at JLI kontinuerligt anvender de rette løsninger indenfor miljøområdet og FN's verdensmål. JLI forventer at den grønne omstilling bliver et vigtigt konkurrenceparameter, og vi ønsker at være med helt fremme, også på dette område.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Vi er kommet ind i 2022 med en rekordstor ordrebeholdning på mere end 40 mio. kr. og vor likviditet er formidabel. Det kan vist ikke blive meget bedre.

Der er ikke indtruffet begivenheder i 2022 som kan have negativ indflydelse på udviklingen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		27.508.874	18.819
Personaleomkostninger.....	1	-19.258.287	-14.621
Af- og nedskrivninger.....		-1.103.626	-986
DRIFTSRESULTAT		7.146.961	3.212
Andre finansielle indtægter.....	2	4.155	13
Andre finansielle omkostninger.....		-88.037	-49
RESULTAT FØR SKAT		7.063.079	3.176
Skat af årets resultat.....	3	-1.404.342	-561
ÅRETS RESULTAT		5.658.737	2.615
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		5.658.737	2.615
I ALT		5.658.737	2.615

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		2.249.790	1.832
Udviklingsprojekter under udførelse.....		4.120.381	3.224
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	6.370.171	5.056
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		720.114	566
Indretning af lejede lokaler.....		49.466	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	769.580	566
Lejededpositum.....		289.446	285
Finansielle anlægsaktiver.....	6	289.446	285
ANLÆGSAKTIVER.....		7.429.197	5.907
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		846.224	644
Varebeholdninger.....		846.224	644
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.903.098	3.137
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	7.102.048	4.151
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.011.654	10
Andre tilgodehavender.....		888.450	1.696
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		3.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		225.555	156
Tilgodehavender.....		14.130.805	9.150
Likvide beholdninger.....		7.943.495	7.234
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		22.920.524	17.028
AKTIVER.....		30.349.721	22.935

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Selskabskapital.....		600.000	600
Reserve for udviklingsomkostninger.....		4.968.734	3.943
Overført overskud.....		9.589.614	4.957
EGENKAPITAL.....		15.158.348	9.500
Hensættelse til udskudt skat.....		4.378.013	2.475
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		4.378.013	2.475
Feriepengeindefrysning.....		0	1.314
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	1.314
Gæld til pengeinstitutter.....		45.595	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	6.799.608	3.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		607.465	557
Anden gæld.....		3.360.692	5.337
Kortfristede gældsforpligtelser.....		10.813.360	9.646
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		10.813.360	10.960
PASSIVER.....		30.349.721	22.935
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	600.000	3.943.604	4.956.007	9.499.611
Forslag til resultatdisponering.....			5.658.737	5.658.737
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		2.242.000	-2.242.000	0
Overførsler				
Ned- og afskrivninger.....		-927.731	927.731	0
Skat af egenkapitalbevægelser.....		-289.139	289.139	0
Egenkapital 31. december 2021.....	600.000	4.968.734	9.589.614	15.158.348

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	25	19	
Løn og gager.....	18.320.341	14.096	
Pensioner.....	56.423	43	
Andre omkostninger til social sikring.....	131.893	63	
Andre personaleomkostninger.....	749.630	419	
	19.258.287	14.621	
 Andre finansielle indtægter			 2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.500	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.655	13	
	4.155	13	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-499.019	-568	
Regulering af udskudt skat.....	1.903.361	1.129	
	1.404.342	561	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	
Kostpris 1. januar 2021.....	24.684.323	3.224.086	
Overførsler til/fra andre poster.....	1.345.705	-1.345.705	
Tilgang.....	0	2.242.000	
Kostpris 31. december 2021.....	26.030.028	4.120.381	
 Afskrivninger 1. januar 2021.....	22.852.507	0	
Årets afskrivninger.....	927.731	0	
Afskrivninger 31. december 2021.....	23.780.238	0	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	2.249.790	4.120.381	

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye produkter samt udvikling af software hertil. Udviklingen sker løbende i takt med nye forespørgsler fra kunder og markedsudvikling vedrørende nye teknologier. Markedet viser en efterspørgsel af disse produkter og teknologier, og der er meget få konkurrenter på markedet af disse produkter.

NOTER

			Note	
Materielle anlægsaktiver			5	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021.....	883.465	0		
Tilgang.....	322.998	55.999		
Afgang.....	-81.969	0		
Kostpris 31. december 2021.....	1.124.494	55.999		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	316.987	0		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-81.969	0		
Årets afskrivninger	169.362	6.533		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	404.380	6.533		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	720.114	49.466		
Finansielle anlægsaktiver			6	
		Lejededesitum		
Kostpris 1. januar 2021.....		285.882		
Tilgang.....		3.564		
Kostpris 31. december 2021.....		289.446		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		289.446		
	2021 kr.	2020 tkr.		
Igangværende arbejder for fremmed regning			7	
Investeret i igangværende arbejder.....	15.790.550	11.958		
Vurderet dækningsbidrag.....	16.132.042	11.091		
Projekter med negativ avance.....	-327.214	-14		
Aconto faktureringer vedrørende igangværende arbejder.....	-31.292.938	-22.636		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	302.440	399		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	7.102.048	4.151		
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-6.799.608	-3.752		
	302.440	399		
Langfristede gældsforpligtelser			8	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	1.314.352
	0	0	0	1.314.352

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser****Huslejeforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 4.782 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 31. januar 2028.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Meyenburg & Dall Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgaranti på 1.512 tkr. har virksomheden stillet pant i selskabets likvide beholdning på 1.512 tkr.

10

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JLI Vision A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-50 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.