



MMC Danmark A/S

Hovedvejen 1
2600 Glostrup
CVR-nr. 13421838

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.05.2020

Lars Christian Dybkjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MMC Danmark A/S

Hovedvejen 1

2600 Glostrup

CVR-nr.: 13421838

Stiftelsesdato: 01.09.1989

Hjemsted: Glostrup

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Telefonnummer: 492700000

Hjemmeside: www.mitsubishi-Motors.dk

Bestyrelse

Carsten Ringius, formand

Kenneth Keller Hansen

Christian Henningsen Haugaard

Direktion

Kenneth Keller Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for MMC Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.04.2020

Direktion

Kenneth Keller Hansen

direktør

Bestyrelse

Carsten Ringius

formand

Kenneth Keller Hansen

Christian Henningsen Haugaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MMC Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MMC Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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.

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 for 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 brugerne 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.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 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.

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 herudover 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 29.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Rosquist Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31482

Kåre Konge Breindal

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40761

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	296.984	237.432	267.552	319.725	438.543
Bruttoresultat	35.942	32.639	37.194	47.321	56.174
Driftsresultat	20.579	19.699	21.821	22.626	21.553
Resultat af finansielle poster	(871)	(380)	(1.367)	176	(3.277)
Årets resultat	15.653	14.138	15.951	17.780	14.191
Balancesum	156.081	53.232	85.411	152.715	151.877
Investeringer i materielle aktiver	0	1.446	445	1.025	9.400
Egenkapital	29.144	35.491	46.676	49.728	116.948
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	12,10	13,75	13,90	14,80	12,81
Nettomargin (%)	5,27	6,0	6,0	5,6	3,2
Egenkapitalforrentning (%)	48,43	34,4	33,1	21,3	12,9
Soliditetsgrad (%)	18,67	66,67	54,65	32,56	77,00

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af import og salg af Mitsubishi person- og varebiler samt tilhørende reservedele og tilbehør på det danske marked samt andre hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Markedet

Det danske totalmarked holdt samme høje niveau som i 2018 med 258.689 solgte person- og varebiler i 2019, hvilket betyder, at der i 2019 blev solgt 6.271 flere biler end året før. Dette svarer til en stigning på 2,5%.

Der blev i 2019 solgt 1.148 person- og varebiler, hvilket er en stigning 102 biler i forhold til i 2018. Mitsubishi opnåede i 2019 en markedsandel på 0,4 pct., hvilket er uændret i forhold til 2018.

Som et resultat af Mitsubishi Motors stærke fokus på plugin hybrid-teknologien samt stærke udstyrstiltag er det lykkedes Mitsubishi i Danmark at placere Mitsubishi Outlander PHEV plugin hybrid som den mest solgte plugin hybrid i Danmark i november måned 2019. Med kundernes stigende fokus på området for plugin hybrid-teknologi lover dette godt for det kommende år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat udgør et overskud på 15,7 mio. kr. mod 14,1 mio. kr. i 2018. Dette er bedre end forventet og årets resultat anses derfor som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Koncernens forventning til bilmarkedet i 2020 er blandt andet på grund af coronavirus et totalmarkedet i Danmark på lavere niveau end i 2019.

Selskabet går ind i 2020 med en forventning om en yderligere skærpet markeds- og konkurrencesituation. Det må derfor forventes, at 2020 lander på et lavere niveau end 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har kun i mindre omfang påvirket indtjeningen i selskabet frem til nu.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning		296.984	237.432
Vareforbrug		(261.042)	(204.793)
Bruttoresultat		35.942	32.639
Distributionsomkostninger		(10.861)	(8.827)
Administrationsomkostninger		(4.502)	(4.113)
Driftsresultat		20.579	19.699
Andre finansielle indtægter		171	135
Andre finansielle omkostninger	4	(1.042)	(515)
Resultat før skat		19.708	19.319
Skat af årets resultat	5	(4.055)	(5.181)
Årets resultat	6	15.653	14.138

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.319
Materielle aktiver	7	0	1.319
Udskudt skat	9	1.840	3.009
Finansielle aktiver	8	1.840	3.009
Anlægsaktiver		1.840	4.328
Fremstillede varer og handelsvarer		65.183	23.546
Forudbetalinger for varer		79.329	17.904
Varebeholdninger		144.512	41.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.107	5.201
Andre tilgodehavender		2.535	2.253
Tilgodehavender		9.642	7.454
Likvide beholdninger		87	0
Omsætningsaktiver		154.241	48.904
Aktiver		156.081	53.232

Passiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital	10	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		19.144	3.491
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	22.000
Egenkapital		29.144	35.491
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.486	1.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.494	3.412
Gæld til tilknyttede virksomheder		112.747	4.121
Skyldige sambeskatningsbidrag		269	904
Anden gæld		6.608	3.978
Periodeafgrænsningsposter	11	1.333	3.991
Kortfristede gældsforpligtelser		126.937	17.741
Gældsforpligtelser		126.937	17.741
Passiver		156.081	53.232
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	10.000	3.491	22.000	35.491
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(22.000)	(22.000)
Årets resultat	0	15.653	0	15.653
Egenkapital ultimo	10.000	19.144	0	29.144

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har kun i mindre omfang påvirket indtjeningen i selskabet frem til nu.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	4.664	3.620
Pensioner	333	317
Andre omkostninger til social sikring	42	43
	5.039	3.980
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	7

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt, jf. årsregnskabslovens § 98b, stk. 3.

3 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	92	189
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(100)	(378)
	(8)	(189)

4 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	623	182
Øvrige finansielle omkostninger	419	333
	1.042	515

5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	3.761	4.250
Ændring af udskudt skat	545	0
Regulering vedrørende tidligere år	(251)	931
	4.055	5.181

6 Forslag til resultatdisponering

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	22.000
Overført resultat	15.653	(7.862)
	15.653	14.138

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
Kostpris primo	1.446
Afgange	(1.446)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(127)
Årets afskrivninger	(92)
Tilbageførsel ved afgange	219
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8 Finansielle aktiver

	Udskudt skat t.kr.
Kostpris primo	3.009
Afgange	(1.169)
Kostpris ultimo	1.840
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.840

9 Udskudt skat

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Materielle aktiver	1.171	1.836
Tilgodehavender	5	0
Hensatte forpligtelser	373	173
Forpligtelser	291	1.000
Udskudt skat i alt	1.840	3.009

Bevægelser i året	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Primo	3.009	3.009
Indregnet i resultatopgørelsen	(545)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(624)	
Ultimo	1.840	3.009

10 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominal værdi t.kr.
Aktier	10.000	1	10.000
	10.000		10.000

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede indtægter vedrørende servicekontrakter.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Interdan Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti over for Mitsubishi Motors Europe B.V. på 270 t.EUR.

Selskabet har solidarisk med de øvrige selskaber i Interdan Bil-koncernen kautioneret for de koncernforbundne selskabers bankgæld. Kautionsforpligtelsen over for Interdan Bil-koncernen er opgjort til 10 m.kr.

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse

Interdan Bil A/S, Glostrup, moderselskab, CVR-nr. 15777249

Interdan Holding A/S, Hellerup, ultimativt moderselskab, CVR-nr. 30336119

15 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Interdan Holding A/S, Ryvangs Allé 54, 2900 Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I MMC Danmark A/S er servicekontrakterne tidligere indtægtsført ved kontrakternes udløb. Denne regnskabspraksis blev i 2018 ændret således, at der nu foretages en løbende indregning af indtægter og udgifter over servicekontrakternes løbetid. Det vurderes at ændringen medfører, at regnskabet giver et mere retvisende billede. Princippet blev ændret sidste år, men det var ikke tilpasset i regnskabspraksis. Sammenligningstal er dermed tilpasset i 2018 regnskabet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Indgåede servicekontrakter indregnes i resultatopgørelsen løbende over servicekontraktens levetid.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab Interdan Holding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-6 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke indarbejdet pengestrømsopgørelse i årsregnskabet, da denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet aflagt af modervirksomheden Interdan Holding A/S.