

# Henry Andersen & Søn A/S

Yderholmen 22, 2750 Ballerup

CVR-nr. 14 24 25 97

## Årsrapport

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2021.

---

Jais Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Henry Andersen & Søn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 8. september 2021

### Direktion

Jais Andersen

### Bestyrelse

Jais Andersen

Frank Andersen

Thomas Andersen

Camilla Andersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejeren i Henry Andersen & Søn A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henry Andersen & Søn A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 8. september 2021

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild  
statsautoriseret revisor  
mne32116

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Henry Andersen & Søn A/S Yderholmen 22 2750 Ballerup
	Telefon: 44974640 Telefax: 44644640
	CVR-nr.: 14 24 25 97 Stiftet: 1. januar 1990 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Jais Andersen Frank Andersen Thomas Andersen Camilla Andersen
<b>Direktion</b>	Jais Andersen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S, Sct. Jacobsvej 4, 2750 Ballerup
<b>Modervirksomhed</b>	JCA Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmandsforretning samt anden dermed i forbindelse bestående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.443.408 kr. mod 15.271.665 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.701.224 kr. mod 2.474.626 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.443.408</b>	<b>15.271.665</b>
1 Personaleomkostninger	-9.793.361	-9.974.788
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.168.722	-1.960.881
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.481.325</b>	<b>3.335.996</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	327.650	288.706
Andre finansielle indtægter	13.077	12.230
2 Øvrige finansielle omkostninger	-324.077	-457.445
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.497.975</b>	<b>3.179.487</b>
Skat af årets resultat	-796.751	-704.861
<b>Årets resultat</b>	<b>2.701.224</b>	<b>2.474.626</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.701.224	2.474.626
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.701.224</b>	<b>2.474.626</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>			
Note	2021	2020	
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Containere	5.335.770	7.367.837
4	Produktionsanlæg og maskiner	2.022.364	2.480.414
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.448	102.567
6	Grunde og bygninger	3.162.500	3.162.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.588.082</u>	<u>13.113.318</u>
7	Deposita	128.937	128.937
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>128.937</u>	<u>128.937</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.717.019</u></b>	<b><u>13.242.255</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.326.454	5.078.415
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.917.502	12.474.444
	Tilgodehavende selskabsskat	0	87.438
	Andre tilgodehavender	2.659.107	272.552
	Periodeafgrænsningsposter	1.007.303	2.083.606
	Tilgodehavender i alt	<u>21.910.366</u>	<u>19.996.455</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	36.408	23.340
	Værdipapirer i alt	<u>36.408</u>	<u>23.340</u>
	Likvide beholdninger	955.088	805.565
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.901.862</u></b>	<b><u>20.825.360</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>33.618.881</u></b>	<b><u>34.067.615</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>16.706.361</u>	<u>14.005.137</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>17.206.361</u></b>	<b><u>14.505.137</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.024.671</u>	<u>1.165.604</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.024.671</u></b>	<b><u>1.165.604</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.251.527	2.796.740
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.856.745	9.498.055
Selskabsskat	937.684	0
Anden gæld	<u>8.341.893</u>	<u>6.102.079</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.387.849</u>	<u>18.396.874</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.387.849</u></b>	<b><u>18.396.874</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>33.618.881</u></b>	<b><u>34.067.615</u></b>

9 Oplysninger om dagsværdi

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	10.251.818	10.751.818
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.753.319	3.753.319
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	14.005.137	14.505.137
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.701.224	2.701.224
	<b>500.000</b>	<b>16.706.361</b>	<b>17.206.361</b>

## Noter

---

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.609.005	8.847.443
Pensioner	962.248	963.147
Andre omkostninger til social sikring	119.079	121.619
Personalemkostninger i øvrigt	103.029	42.579
	<u><b>9.793.361</b></u>	<u><b>9.974.788</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	180.911	246.007
Andre finansielle omkostninger	143.166	211.438
	<u><b>324.077</b></u>	<u><b>457.445</b></u>

## Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>3. Containere</b>		
Kostpris 1. juli 2020	19.304.560	15.219.899
Tilgang i årets løb	1.324.431	4.084.661
Afgang i årets løb	-2.389.991	0
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>18.239.000</u></b>	<b><u>19.304.560</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-11.936.723	-10.696.019
Årets af-/nedskrivninger	-1.455.553	-1.240.704
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	489.046	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-12.903.230</u></b>	<b><u>-11.936.723</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>5.335.770</u></b>	<b><u>7.367.837</u></b>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli 2020	9.449.209	10.464.209
Tilgang i årets løb	220.000	260.000
Afgang i årets løb	0	-1.275.000
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>9.669.209</u></b>	<b><u>9.449.209</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-6.968.795	-7.236.994
Årets af-/nedskrivninger	-678.050	-649.360
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	917.559
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-7.646.845</u></b>	<b><u>-6.968.795</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>2.022.364</u></b>	<b><u>2.480.414</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2020	1.496.289	1.446.289
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>1.496.289</u></b>	<b><u>1.496.289</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-1.393.722	-1.322.905
Årets af-/nedskrivninger	<u>-35.119</u>	<u>-70.817</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-1.428.841</u></b>	<b><u>-1.393.722</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>67.448</u></b>	<b><u>102.567</u></b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2020	<u>3.162.500</u>	<u>3.162.500</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>3.162.500</u></b>	<b><u>3.162.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>3.162.500</u></b>	<b><u>3.162.500</u></b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2020	<u>128.937</u>	<u>128.937</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>128.937</u></b>	<b><u>128.937</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>128.937</u></b>	<b><u>128.937</u></b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Simple fordringer	11.917 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.326 t.kr.
Driftsmidler	7.426 t.kr.

### 9. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. juni 2021	<u>36.408</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>13.068</u>

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en række operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 3.969 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på i mellem 1 og 24 måneder. Den samlede restleasingydelse udgør 4.190 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JCA Holding ApS, CVR-nr. 25374282 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør t.kr. 1.082.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Henry Andersen & Søn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Depositum

Depositum, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter forudbetalinger af restværdi på leasingkontrakter ved udløb.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat 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 og 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.