
Genpack A/S

Hirsemarken 6-8, 3520 Farum

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 15 04 62 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/3 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Genpack A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 4. marts 2020

Direktion

Peter Thomas Glenthøj

Bestyrelse

Hans-Christian Ohrt
formand

Peter Thomas Glenthøj

Søren Christian Barlebo

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Genpack A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Genpack A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

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 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.

Hillerød, den 4. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen
statsautoriseret revisor
mne17120

Dennis Mielcke
statsautoriseret revisor
mne36030

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Genpack A/S Hirsemarken 6-8 3520 Farum Telefon: 44486200 Hjemmeside: www.genpack.dk CVR-nr: 15 04 62 44 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Furesø |
| Bestyrelse | Hans-Christian Ohrt, formand Peter Thomas Glenthøj Søren Christian Barlebo |
| Direktion | Peter Thomas Glenthøj |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 6.269.795 | 7.187.014 |
| Personaleomkostninger | 2 | -4.320.020 | -4.731.728 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3 | -309.435 | -274.806 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -29.000 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.640.340 | 2.151.480 |
| Finansielle indtægter | 4 | 1.562 | 2.177 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -135.480 | -136.298 |
| Resultat før skat | | 1.506.422 | 2.017.359 |
| Skat af årets resultat | 6 | -334.211 | -444.110 |
| Årets resultat | | 1.172.211 | 1.573.249 |

Resultatdisponering

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 800.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | 372.211 | -1.226.751 |
| | 1.172.211 | 1.573.249 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Erhvervede patenter | | 9.000 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 9.000 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 850.554 | 526.067 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 362.576 | 420.653 |
| Indretning af lejede lokaler | | 83.496 | 138.354 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.296.626 | 1.085.074 |
| Deposita | | 227.337 | 227.337 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 227.337 | 227.337 |
| Anlægsaktiver | | 1.532.963 | 1.312.411 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.322.578 | 711.078 |
| Varer under fremstilling | | 56.827 | 56.670 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 2.968.229 | 3.057.811 |
| Varebeholdninger | | 4.347.634 | 3.825.559 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 938.819 | 1.246.066 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.218.265 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 64.078 | 141.821 |
| Tilgodehavender | | 1.002.897 | 2.606.152 |
| Likvide beholdninger | | 3.730 | 13.502 |
| Omsætningsaktiver | | 5.354.261 | 6.445.213 |
| Aktiver | | 6.887.224 | 7.757.624 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Overført resultat | | 834.740 | 462.529 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 2.000.000 |
| Egenkapital | 8 | 3.134.740 | 3.962.529 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 51.104 | 35.937 |
| Hensatte forpligtelser | | 51.104 | 35.937 |
| Kreditinstitutter | | 212.972 | 276.007 |
| Leasingforpligtelser | | 335.880 | 0 |
| Anden gæld | | 52.390 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 601.242 | 276.007 |
| Kreditinstitutter | | 1.330.836 | 1.070.433 |
| Leasingforpligtelser | | 81.120 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 8.433 | 329.692 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 330.371 | 491.654 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.950 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 319.044 | 447.722 |
| Anden gæld | | 1.027.384 | 1.143.650 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.100.138 | 3.483.151 |
| Gældsforpligtelser | | 3.701.380 | 3.759.158 |
| Passiver | | 6.887.224 | 7.757.624 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg af emballeringsmaterialer, samt salg af emballeringsmaskiner.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.040.199 | 4.399.369 |
| Pensioner | 235.429 | 244.192 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.176 | 88.167 |
| Andre personaleomkostninger | 216 | 0 |
| | <u>4.320.020</u> | <u>4.731.728</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>11</u> |

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 309.435 | 274.806 |
| | <u>309.435</u> | <u>274.806</u> |

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.562 | 1.563 |
| Valutakursgevinster | 0 | 614 |
| | <u>1.562</u> | <u>2.177</u> |

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 10.883 | 7.476 |
| Andre finansielle omkostninger | 117.182 | 113.685 |
| Valutakurstab | 7.415 | 15.137 |
| | <u>135.480</u> | <u>136.298</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 319.044 | 447.722 |
| Årets udskudte skat | 15.167 | -3.612 |
| | <u>334.211</u> | <u>444.110</u> |

7. Materielle anlægsaktiver

| | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|--------------------------------------|---|---------------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 7.264.995 | 1.103.514 | 466.296 |
| Tilgang i årets løb | 650.962 | 76.917 | 0 |
| Afgang i årets løb | -248.422 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>7.667.535</u> | <u>1.180.431</u> | <u>466.296</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 6.738.927 | 682.861 | 327.942 |
| Årets afskrivninger | 119.583 | 134.994 | 54.858 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -41.529 | 0 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>6.816.981</u> | <u>817.855</u> | <u>382.800</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>850.554</u> | <u>362.576</u> | <u>83.496</u> |
| Afskrives over | <u>8-10 år</u> | <u>3-5 år</u> | <u>10 år</u> |
| Heraf finansielle leasingaktiver | <u>544.500</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

8. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 1.500.000 | 462.529 | 2.000.000 | 3.962.529 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 372.211 | 800.000 | 1.172.211 |
| Egenkapital 31. december | 1.500.000 | 834.740 | 800.000 | 3.134.740 |

Noter til årsregnskabet

9. 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>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 0 | 45.632 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>212.972</u> | <u>230.375</u> |
| Langfristet del | <u>212.972</u> | <u>276.007</u> |
| | | |
| Inden for 1 år | 58.561 | 54.775 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | <u>1.272.275</u> | <u>1.015.658</u> |
| Kortfristet del | <u>1.330.836</u> | <u>1.070.433</u> |
| | <u>1.543.808</u> | <u>1.346.440</u> |
| | | |
| Leasingforpligtelser | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>335.880</u> | <u>0</u> |
| Langfristet del | <u>335.880</u> | <u>0</u> |
| Inden for 1 år | 81.120 | 0 |
| | <u>417.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>52.390</u> | <u>0</u> |
| Langfristet del | <u>52.390</u> | <u>0</u> |
| Øvrige kortfristet gæld | <u>1.027.384</u> | <u>1.143.650</u> |
| | <u>1.079.774</u> | <u>1.143.650</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant på DKK 3.000.000 med pant i løsøre med en samlet regnskabsmæssig værdi på | 6.038.579 | 6.156.698 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 12.524 | 148.693 |
| Mellem 1 og 5 år | 35.485 | 36.661 |
| | <u>48.009</u> | <u>185.354</u> |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. | 343.734 | 341.006 |
| Andre eventualforpligtelser | | |

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TGL Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genpack A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har valgt at fortolke årsregnskabsloven i overensstemmelse med følgende IFRS standard for første gang med virkning fra 1. januar 2019

- IFRS 16

IFRS 16 blev implementeret 1. januar 2019 ved brug af den simplificerede retrospektive tilgang og på baggrund heraf er sammenligningstallene ikke ændret. Aktivets vil ved første indregning blive indregnet til nutidsværdi af fremtidige minimumsleasingydelse.

Genpack A/S anvender ikke IFRS 16 på kortfristede og lavværdige leasingkontrakter eller leasingkontrakter, der udløber inden den 31. december 2019.

Implementeringen af IFRS 16 har ikke resulteret i en stigning i materielle anlægsaktiver og leasingforpligtelser pr. 1. januar 2019.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Noter til årsregnskabet

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

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

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 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.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gældsmetode 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, 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 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

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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