

A/S DAELLS BOLIGHUS
GAMMEL HØJMEVEJ 30, 5250 ODENSE SV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2023

Peter Lambert

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A/S Daells Bolighus c/o Harald Nyborg A/S, Gammel Højmevej 30 Gammel Højmevej 30 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 15 11 05 89
	Stiftet: 1. april 1991
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kurt Daell, formand Arne Gerlyng-Hansen Njal Daell Mogens Krammer Erling Daell Bent Bastholm Gert Sand
Direktion	Henrik Mathiesen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for A/S Daells Bolighus.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2023

Direktion:

Henrik Mathiesen

Bestyrelse:

Kurt Daell
Formand

Arne Gerlyng-Hansen

Njal Daell

Mogens Krammer

Erling Daell

Bent Bastholm

Gert Sand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i A/S Daells Bolighus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Daells Bolighus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Vejle, den 31. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

HOVED- OG NØGLETAL

	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	137.722	184.001	217.662	197.345	214.488
Bruttoresultat.....	6.861	21.014	33.906	19.094	20.110
Resultat af primær drift.....	-25.929	-20.465	-8.410	-24.410	-27.932
Finansielle poster, netto.....	-413	-97	-70	-502	-263
Årets resultat.....	-20.540	-16.038	-6.637	-19.452	-21.987
Balance					
Balancesum.....	45.073	51.416	58.992	64.674	78.944
Egenkapital.....	8.061	18.601	19.639	26.276	25.728
Pengestrømme					
Driftsaktivitet.....	-19.771	-22.322	8.320	-6.619	-26.104
Investeringsaktivitet.....	-43	-117	671	-332	-2.224
Finansieringsaktivitet.....	20.150	17.913	-7.768	12.709	13.803
Ændring i likvider.....	336	-4.526	1.223	5.758	-14.525
Investeringer i materielle anlægsaktiver.	-59	-533	538	967	1.783
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	72	93	99	104	116
Nøgletal					
Solidentetsgrad.....	17,9	36,2	33,3	40,6	32,6

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Solidentetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel med møbler, boligudstyr og isenkram.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet oplever ikke særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Påvirkningen af det eksterne miljø er ubetydelig og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader som følge heraf er derfor ikke aktuelle for selskabet.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat udgør tDKK -20.545 (forrige år tDKK -16.038).

Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende og lavere end forventet. Resultatet er påvirket af uro i verden og krig i Ukraine. Der er i løbet af 2022 iværksat flere besparelser for at nedbringe omkostningerne. Der vil i løbet af 2023 blive iværksat flere tiltag som skal styrke salget. Den nuværende krig i Ukraine og stigende leveomkostninger for enkelte vil stadig kunne påvirke resultatet i negativ retning.

Egenkapitalen ved årets slutning udgør tDKK. 8.061 (forrige år: tDKK. 18.601).

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

I det kommende år forventes et resultat på tDKK. -14.300.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 tkr.	2021 tkr.
NETTOOMSÆTNING.....		137.722	184.001
Vareforbrug.....		-83.664	-108.853
Andre driftsindtægter.....		803	985
Eksterne omkostninger.....		-48.000	-55.119
BRUTTORESULTAT.....		6.861	21.014
Personaleomkostninger.....	1	-31.438	-39.222
Af- og nedskrivninger.....		-1.352	-1.362
Andre driftsomkostninger.....		0	-895
DRIFTSRESULTAT.....		-25.929	-20.465
Andre finansielle indtægter.....		89	126
Andre finansielle omkostninger.....	2	-502	-223
RESULTAT FØR SKAT.....		-26.342	-20.562
Skat af årets resultat.....	3	5.802	4.524
ÅRETS RESULTAT.....	4	-20.540	-16.038

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 tkr.	2021 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.040	1.678
Indretning af lejede lokaler.....		2.304	2.960
Materielle anlægsaktiver.....	5	3.344	4.638
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		7.181	7.197
Finansielle anlægsaktiver.....	6	7.181	7.197
ANLÆGSAKTIVER.....		10.525	11.835
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		30.746	34.460
Varebeholdninger.....		30.746	34.460
Tilgodehavender fra salg.....		54	406
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	33
Udskudt skatteaktiv.....	7	787	877
Andre tilgodehavender.....		463	1.555
Periodeafgrænsningsposter.....	8	684	772
Tilgodehavender.....	9	1.988	3.643
Likvider.....		1.814	1.478
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		34.548	39.581
AKTIVER.....		45.073	51.416

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 tkr.	2021 tkr.
Aktiekapital.....	10	10.350	10.300
Overført overskud.....		-2.289	8.301
EGENKAPITAL.....		8.061	18.601
Gæld til pengeinstitutter.....		5.751	4.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.290	12.579
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	11	16.392	9.304
Anden gæld.....		3.579	6.621
Kortfristede gældsforpligtelser.....		37.012	32.815
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		37.012	32.815
PASSIVER.....		45.073	51.416
 Øvrige oplysninger	12		
Nærtstående parter	13		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	10.300	8.301	18.601
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4.....		-20.540	-20.540
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	50	9.950	10.000
Egenkapital 31. december 2022.....	10.350	-2.289	8.061

Der er i regnskabsåret tegnet 50.000 stk. nye kapitalandele til en samlet pålydende værdi på 10.000.000 kr.

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2022 tkr.	2021 tkr.
Årets resultat.....	-20.540	-16.038
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.352	1.362
Skat af årets resultat tilbageført.....	-5.802	-4.524
Skatterefusion.....	4.263	1.786
Ændring i varebeholdninger.....	3.714	396
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	1.613	306
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-4.371	-6.505
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-19.771	-22.322
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-59	-533
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	489
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-90	-73
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	106	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-43	-117
Kapitalforhøjelse.....	10.000	15.000
Ændringer på driftskredit.....	1.440	4.288
Lån til tilknyttede virksomheder.....	8.710	-1.375
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	20.150	17.913
ÆNDRING I LIKVIDER.....	336	-4.526
Likvider 1. januar.....	1.478	6.004
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	1.814	1.478
Likvider 31. december specificeres således: Indestående i pengeinstitutter.....	1.814	1.478
LIKVIDER.....	1.814	1.478

NOTER

	2022 tkr.	2021 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	72	93	
Løn og gager.....	28.968	35.815	
Pensioner	1.978	2.572	
Andre omkostninger til social sikring.....	492	835	
	31.438	39.222	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	1.378	1.462	
	1.378	1.462	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	443	179	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	59	44	
	502	223	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-5.884	-4.262	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-8	-2	
Regulering af udskudt skat.....	90	-260	
	-5.802	-4.524	
Forslag til resultatdisponering			4
Overført resultat.....	-20.540	-16.038	
	-20.540	-16.038	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....	11.286	11.101	
Tilgang.....	59	0	
Kostpris 31. december 2022.....	11.345	11.101	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	9.606	8.140	
Årets afskrivninger	699	657	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	10.305	8.797	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.040	2.304	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....		7.197	
Tilgang.....		90	
Afgang.....		-106	
Kostpris 31. december 2022.....		7.181	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		7.181	
Udskudt skatteaktiv			7
	2022	2021	
	tkr.	tkr.	
Udskudt skatteaktiv 1. januar.....	877	260	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-90	617	
Udskudt skatteaktiv 31. december.....	787	877	
Udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver og skyldige omkostninger.			
Periodeafgrænsningsposter			8
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og katalogomkostninger, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.			
	2022	2021	
	tkr.	tkr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			9
Udskudt skatteaktiv.....	787	877	
	787	877	
Aktiekapital			10
Aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier (10 stemmer), 700 stk. a nom. 1.000 kr.....	700	700	
B-aktier (1 stemme), 9.650 stk. a nom. 1.000 kr.....	9.650	9.600	
	10.350	10.300	

NOTER

Note

Gæld til tilknyttede virksomheder

11

Moderselskabet Harald Nyborg A/S har afgivet en støtteerklæring over for selskabet inden for rammerne af almindelig drift i 2023 og har over for selskabets kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring gældende for 2023 vedrørende det skyldige beløb til moderselskabet Harald Nyborg A/S. Beløbet har ikke noget forfaldstidspunkt.

Saldoen udgør pr. balancedagen tkr. 16.392.

Øvrige oplysninger

12

	2022	2021
	tkr.	tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:		
Rembursforpligtelser.....	3.047	2.575
Garantiforpligtelser.....	0	750
Antal lejemål.....	3	6
Årlig leje.....	15.661	19.293

Nærtstående parter

13

Omfattet af årsregnskabslovens § 98 c stk 5, som indehaver af stemmemajoriteten i moderselskabet:

Kurt Daell, 2920 Charlottenlund

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Ifølge årsregnskabslovens § 98 c stk 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Indgår i koncernregnskabet for:

Harald Nyborg A/S, Gammel Højmevej 30, 5250 Odense SV (CVR nr 37 78 33 15).

Selskabet indgår i dansk sambeskatning og hæfter for koncernens danske skatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Daells Bolighus for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og fakturering har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret (periodeafgrænsningsprincippet).

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver er optaget til anskaffelsesværdier med fradrag af afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetider og er foretaget med følgende procentsatser:

	Procentsatser
Automobiler.....	15 %
Driftsmateriel og inventar.....	15 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 %

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden, dog maksimalt 10 år.

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af aktiver medtages under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Lejede depositum indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 kapitalværdi og nettosalgspris. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til indkøbspris inklusive hjemtagelsesomkostninger. Heri er foretaget nedskrivning som følge af ukurans og langsom omsættelighed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er efter individuel vurdering optaget til de værdier, som de skønnes at ville indbringe.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretager selskabet afskrivninger og hensættelser, der overstiger de regnskabsmæssige afskrivninger. Herved opstår der en forskel mellem de bogførte og skattemæssige værdier. I det omfang denne forskel forventes at komme til beskatning på et senere tidspunkt, er skatten heraf afsat som udskudt skat under hensættelser eller udskudt skatteaktiv under tilgodehavender. Udskudt skat/udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.

Gældsforpligtelser

Indregnes til de beløb, hvormed gælden kunne være indfriet på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes 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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Opgøres som resultat af primær drift reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Omfatter indestående/gæld i/til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ingen eller ubetydelig risiko for værdiændringer.