

A/S Daells Bolighus

Gammel Højmevej 30, 5250 Odense SV

Årsrapport 1. januar - 31. december 2019

CVR nr 15 11 05 89

Vedtaget på selskabets
generalforsamling
den 12. 10. 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name or initials.

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter (gul-farve)	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport med pengestrømsopgørelse og ledelsesberetning for A/S Daells Bolighus 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt selskabets pengestrømme, og redegørelsen i ledelsesberetningen er retvisende.

Årsrapporten opfylder lovgivningens krav og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsespåtegningen er afgivet den 28. maj 2020.

Direktion:



Henrik Mathiesen

Bestyrelse:

Kurt Daell
Formand



Arne Gerlyng-Hansen



Mogens Krammer



Bent Bastholm



Erling Daell



Njal Daell



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- 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 28. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Frank Lau

Statsautoriseret revisor

Mne-nr. mne32054

Selskabsoplysninger for A/S Daells Bolighus

Adresse	c/o Harald Nyborg A/S Gammel Højmevej 30, Højme 5250 Odense SV
Hjemsted	Odense Kommune
CVR nr	15 11 05 89
Bestyrelse	Kurt Daell (formand) Arne Gerlyng-Hansen Mogens Krammer Bent Bastholm Erling Daell Njal Daell Gert Sand
Direktion	Henrik Mathiesen
Revision	Statsautoriseret revisor Frank Lau BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Beløb i tDKK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	197.345	214.488	232.874	228.154	227.544
Bruttoresultat	19.094	20.110	17.713	-572	17.800
Resultat af primær drift	-24.410	-27.932	-32.715	-48.948	-30.716
Finansielle poster, netto	-502	-263	-327	-352	-147
Årets resultat	-19.452	-21.987	-25.774	-38.463	-23.605
Balance:					
Balancesum	64.674	78.944	81.062	81.055	65.049
Egenkapital	26.276	25.728	27.715	13.489	26.952
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-6.619	-26.104	-17.032	-48.381	-24.880
Investeringsaktivitet	-332	-2.224	46	-6.816	-2.472
Finansieringsaktivitet	12.709	13.803	31.820	59.734	18.569
Ændring i likvider	5.758	-14.525	14.834	4.537	-8.783
Investering i materielle anlægsaktiver	967	1.783	3.485	6.974	2.183
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte	104	116	126	113	117
Nøgletal:					
Overskudsgrad (primært resultat i % af omsætning)	-	-	-	-	-
Afkastningsgrad (primært resultat i % af gns aktiver)	-	-	-	-	-
Egenkapitalandel (egenkapital i % af aktiver)	36,6	32,6	34,2	16,6	41,4
Egenkapitalforrentning (årets resultat i % af gns egenkapital)	-	-	-	-	-

Ledelsesberetning

De væsentlige aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel med møbler, boligudstyr og isenkram.

Regnskabet er ikke påvirket af usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning eller måling.

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.

Virksomhedens videnressourcer er under stadig udvikling.

Årets resultat udgør for 2019 tDKK -19.452 (forrige år: tDKK -21.987). Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Der er igangsat tiltag, så der forventes en bedring af resultatet. Den igangværende sundhedskrise ser på nuværende tidspunkt ikke ud til at påvirke selskabets udvikling i negativ retning.

Resultatet overføres til andre reserver tDKK -19.452 (forrige år: tDKK -21.987).

Egenkapitalen ved årets slutning udgør tDKK 26.276 (forrige år: tDKK 25.728).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsætning		197.345	214.488
Vareforbrug		-120.931	-135.021
Andre driftsindtægter		0	22
Andre eksterne omkostninger		-57.320	-59.379
Bruttoresultat		19.094	20.110
Personaleomkostninger	1	40.808	45.991
Afskrivninger		1.847	2.051
Andre driftsomkostninger		849	0
Omkostninger		43.504	48.042
Resultat af primær drift		-24.410	-27.932
Finansielle indtægter		2	258
Finansielle omkostninger	2	504	521
Finansielle poster		-502	-263
Resultat før skat		-24.912	-28.195
Skat af årets resultat	3	5.460	6.208
Årets resultat	4	-19.452	-21.987

Balance pr 31. december

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	4.735	6.832
Driftsmateriel og inventar	6	4.331	4.661
Materielle anlægsaktiver ialt		9.066	11.493
Lejededpositum	7	7.465	7.402
Finansielle anlægsaktiver ialt		7.465	7.402
Anlægsaktiver ialt		16.531	18.895
Handelsvarer		39.784	48.003
Varebeholdninger ialt		39.784	48.003
Salg og tjenesteydelser		516	1.017
Udskudt skatteaktiv	8	566	527
Tilknyttet virksomhed		7	84
Andre tilgodehavender		1.342	1.546
Periodeafgrænsningsposter	9	1.146	2.474
Tilgodehavender ialt		3.577	5.648
Likvide beholdninger		4.782	6.398
Omsætningsaktiver ialt		48.143	60.049
Aktiver ialt		64.674	78.944

Balance pr 31. december

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver			
Aktiekapital	10	10.250	10.000
Andre reserver		16.026	15.728
Egenkapital ialt		26.276	25.728
Kreditinstitutter		1.177	8.551
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.415	14.352
Tilknyttet virksomhed	11	16.114	22.742
Anden gæld		6.692	7.571
Gældsforpligtelser ialt	12	38.398	53.216
Passiver ialt		64.674	78.944
Øvrige oplysninger	13		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i tDKK

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital ved årets begyndelse	10.000	0	15.728	25.728
Årets indskud	250	19.750	0	20.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-19.452	-19.452
Overført overkurs ved emission		-19.750	19.750	0
Egenkapital ved årets slutning	10.250	0	16.026	26.276

Pengestrømsopgørelse

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultat af primær drift		-24.410	-27.932
Afskrivninger		1.847	2.051
Tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver		849	-22
Ændring i driftskapital	14	9.436	-6.100
<i>Pengestrømme fra primær drift</i>		<i>-12.278</i>	<i>-32.003</i>
Finansielle poster		-502	-263
Skatterefusion		6.161	6.162
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-6.619	-26.104
Nettoinvesteringer i anlægsaktiver		-332	-2.224
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-332	-2.224
Ny kapital		20.000	20.000
Lån til tilknyttede virksomheder		-7.291	-6.197
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		12.709	13.803
Ændring i likvider	15	5.758	-14.525

Noter

Beløb i tDKK

1: Personaleomkostninger

Selskabet har i 2019 gennemsnitligt beskæftiget 104 medarbejdere (forrige år: 116 medarbejdere).

Heraf beløb til lønninger og vederlag mv specificeres således:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger mv	36.586	42.104
Pension	2.627	2.960
Andre udgifter til social sikring	673	645
Ialt	39.886	45.709
Vikarer	922	282
Ialt	40.808	45.991

Heraf:

Vederlag til bestyrelse og direktion	291	517
--------------------------------------	-----	-----

2: Finansielle omkostninger

Tilknyttede virksomheder	354	406
Øvrige	150	115
Ialt	504	521

3: Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	5.415	6.155
Regulering udskudt skat	39	46
Skat tidligere år	6	7
Ialt	5.460	6.208

4: Resultatdisponering

Overført til andre reserver	-19.452	-21.987
-----------------------------	----------------	----------------

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5: Indretning af lejede lokaler		
Kostpris ved årets begyndelse	14.049	13.281
Tilgang i årets løb	113	768
Afgang i årets løb	-2.189	0
Kostpris ved årets slutning	11.973	14.049
Afskrivninger ved årets begyndelse	7.217	6.263
Årets afskrivninger	771	954
Afskrivninger vedrørende afgang	-750	0
Afskrivninger ved årets slutning	7.238	7.217
Regnskabsmæssig værdi ved årets slutning	4.735	6.832
6: Driftsmateriel og inventar		
Kostpris ved årets begyndelse	15.233	14.831
Tilgang i årets løb	854	1.015
Afgang i årets løb	-2.313	-613
Kostpris ved årets slutning	13.774	15.233
Afskrivninger ved årets begyndelse	10.572	9.763
Årets afskrivninger	1.076	1.097
Afskrivninger vedrørende afgang	-2.205	-288
Afskrivninger ved årets slutning	9.443	10.572
Regnskabsmæssig værdi ved årets slutning	4.331	4.661
7: Lejede depositum		
Kostpris ved årets begyndelse	7.402	6.614
Tilgang i årets løb	63	1.202
Afgang i årets løb	0	-414
Kostpris ved årets slutning	7.465	7.402
Regnskabsmæssig værdi ved årets slutning	7.465	7.402

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8: Udskudt skatteaktiv		
Saldo ved årets begyndelse	527	481
Årets regulering i resultatopgørelse	39	46
Saldo ved årets slutning	566	527

Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.

9: Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært husleje, varme og katalogomkostninger, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
10: Aktiekapital					
Saldo ved årets begyndelse	10.000	9.500	8.500	8.000	6.000
Kapitaforhøjelse	250	500	1.000	500	2.000
Saldo ved årets slutning	10.250	10.000	9.500	8.500	8.000

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier (10 stemmer), 700 stk. a nom. 1.000 kr	700	700
B-aktier (1 stemme), 9.550 stk. a nom. 1.000 kr	9.550	9.300
Ialt	10.250	10.000

11: Tilknyttet virksomhed

Moderselskabet Harald Nyborg A/S har overfor selskabets kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring gældende for 2020 vedrørende det skyldige beløb til moderselskabet Harald Nyborg A/S. Beløbet har ikke noget forfaldstidspunkt.

Saldoen udgør pr. balancedagen tDKK 16.023.

12: Gældsforpligtelser ialt

Heraf forfalder tDKK 1.042 fra 1-5 år og tDKK 37.356 under 1 år.

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
13: Øvrige oplysninger		
Rebursforpligtelser	4.324	2.963
Garantiforpligtelser	2.693	3.730
Antal lejemål	7	10
Årlig leje	19.510	21.754
Huslejeforpligtelser over 6 måneder	8.279	12.974

Nærtstående parter

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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
14: Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	8.219	-2.811
Ændring i salg og tjenesteydelser	501	-603
Ændring i andre tilgodehavender	204	504
Ændring i periodeafgrænsningsposter	1.328	-704
Ændring i leverandører	63	-2.650
Ændring i anden gæld	-879	164
Ialt	9.436	-6.100

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15: Ændring i likvider		
Likvider ved årets begyndelse	-2.153	-12.372
Likvider ved årets slutning	3.605	-2.153
Ialt	5.758	-14.525
Likvider består af:		
Likvide beholdninger	4.782	6.398
Kreditinstitutter	-1.177	-8.551
Ialt	3.605	-2.153

Noter hvortil der ikke henvises

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt om regnskabspraksis, indregning og måling

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

For at fremme overskueligheden er indføjet mellemtotaler, som ikke er angivet i årsregnskabslovens bestemmelser, og nogle posters betegnelser er ændret.

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses som anført under de enkelte regnskabsposter.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, hvis det afviger herfra som beskrevet.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som eksisterede på balance-dagen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Poster i fremmed valuta er i balancen omregnet efter statusdagens kurs.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Noter

Finansielle poster

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

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.

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

- Indretning af lejede lokaler 10% (dog forholdsmæssigt i anskaffelsesåret)
- Driftsmateriel og inventar 15% (dog 7½% i anskaffelsesåret)
- Automobiler 15% (dog 7½% i anskaffelsesåret)

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/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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Noter

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Skat og udskudt skatteaktiv

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 materiale anlægsaktiver.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm 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.

Likvide beholdninger

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.