

A/S Daells Bolighus

Gammel Højmevej 30, 5250 Odense SV

Årsrapport 1. januar - 31. december 2020

CVR nr 15 11 05 89

Vedtaget på selskabets
generalforsamling
den 31/5 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Thomsen', written in a cursive style.

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 2020.

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 31. maj 2021.

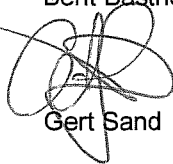
Direktion:



Henrik Mathiesen

Bestyrelse:


Kurt Daell
Formand
Arne Gerlyng-Hansen

Erling Daell
Mogens Krammer
Bent Bastholm
Njai 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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.
- 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.

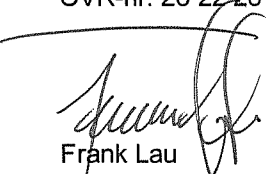
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 2021

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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	217.662	197.345	214.488	232.874	228.154
Bruttoresultat	31.892	19.094	20.110	17.713	-572
Resultat af primær drift	-8.410	-24.410	-27.932	-32.715	-48.948
Finansielle poster, netto	-70	-502	-263	-327	-352
Årets resultat	-6.637	-19.452	-21.987	-25.774	-38.463
Balance:					
Balancesum	58.992	64.674	78.944	81.062	81.055
Egenkapital	19.639	26.276	25.728	27.715	13.489
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	8.320	-6.619	-26.104	-17.032	-48.381
Investeringsaktivitet	671	-332	-2.224	46	-6.816
Finansieringsaktivitet	-6.614	12.709	13.803	31.820	59.734
Ændring i likvider	2.377	5.758	-14.525	14.834	4.537
Investering i materielle anlægsaktiver	538	967	1.783	3.485	6.974
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte	99	104	116	126	113
Nøgletal:					
Overskudsgrad (primært resultat i % af omsætning)	-	-	-	-	-
Afkastningsgrad (primært resultat i % af gns aktiver)	-	-	-	-	-
Egenkapitalandel (egenkapital i % af aktiver)	33,3	40,6	32,6	34,2	16,6
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.

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 udgør for 2020 tDKK -6.637 (forrige år: tDKK -19.452). Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende og der arbejdes med flere tiltag til at forbedre resultatet på længere sigt, i det kommende år forventes et resultat på DKK -10-12 mio. Den herskende sundhedskrise ser ikke ud til at påvirke resultatet i negativ retning.

Egenkapitalen ved årets slutning udgør tDKK 19.639 (forrige år: tDKK 26.276).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning		217.662	197.345
Vareforbrug		-129.850	-120.931
Andre eksterne omkostninger		-55.920	-57.320
Bruttoresultat		31.892	19.094
Personaleomkostninger	1	38.414	40.808
Afskrivninger		1.789	1.847
Andre driftsomkostninger		99	849
Omkostninger		40.302	43.504
Resultat af primær drift		-8.410	-24.410
Finansielle indtægter		171	2
Finansielle omkostninger	2	241	504
Finansielle poster		-70	-502
Resultat før skat		-8.480	-24.912
Skat af årets resultat	3	1.843	5.460
Årets resultat	4	-6.637	-19.452

Balance pr 31. december

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	3.755	4.735
Driftsmateriel og inventar	6	3.093	4.331
Materielle anlægsaktiver ialt		6.848	9.066
Lejedefinitum	7	7.124	7.465
Finansielle anlægsaktiver ialt		7.124	7.465
Anlægsaktiver ialt		13.972	16.531
Handelsvarer		34.856	39.784
Varebeholdninger ialt		34.856	39.784
Salg og tjenesteydelser		382	516
Udskudt skatteaktiv	8	617	566
Tilknyttet virksomhed		503	7
Andre tilgodehavender		1.923	1.342
Periodeafgræsningsposter	9	735	1.146
Tilgodehavender ialt		4.160	3.577
Likvide beholdninger		6.004	4.782
Omsætningsaktiver ialt		45.020	48.143
Aktiver ialt		58.992	64.674

Balance pr 31. december

Beløb i tDKK

	Note	2020	2019
Passiver			
Aktiekapital	10	10.250	10.250
Andre reserver		9.389	16.026
Egenkapital ialt		19.639	26.276
Kreditinstitutter		23	1.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.308	14.415
Tilknyttet virksomhed	11	13.625	16.114
Anden gæld		10.397	6.692
Gældsforpligtelser ialt	12	39.353	38.398
Passiver ialt		58.992	64.674
Øvrige oplysninger	13		

Egenkapitaloppgørelse

Beløb i tDKK

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital ved årets begyndelse	10.250	16.026	26.276
Forslag til årets resultatdisponering	0	-6.637	-6.637
Egenkapital ved årets slutning	10.250	9.389	19.639

Pengestrømsopgørelse

Beløb i tDKK

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat af primær drift		-8.410	-24.410
Afskrivninger		1.789	1.847
Tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver		99	849
Ændring i driftskapital	14	9.490	9.436
<i>Pengestrømme fra primær drift</i>		2.969	-12.278
Finansielle poster		-70	-502
Skatterefusion		5.421	6.161
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.320	-6.619
Nettoinvesteringer i anlægsaktiver		671	-332
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		671	-332
Ny kapital		0	20.000
Lån til tilknyttede virksomheder		-6.614	-7.291
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-6.614	12.709
Ændring i likvider	15	2.377	5.758

Noter

Beløb i tDKK

1: Personalemkostninger

Selskabet har i 2020 gennemsnitligt beskæftiget 99 medarbejdere (forrige år: 104 medarbejdere).

Heraf beløb til lønninger og vederlag mv specificeres således:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger mv	34.422	36.586
Pension	2.461	2.627
Andre udgifter til social sikring	581	673
Ialt	37.464	39.886
Vikarer	950	922
Ialt	38.414	40.808

Heraf:

Vederlag til bestyrelse og direktion	1.213	291
--------------------------------------	-------	-----

2: Finansielle omkostninger

Tilknyttede virksomheder	198	354
Øvrige	43	150
Ialt	241	504

3: Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.786	5.415
Regulering udskudt skat	51	39
Skat tidligere år	6	6
Ialt	1.843	5.460

4: Resultatdisponering

Overført til andre reserver	-6.637	-19.452
-----------------------------	---------------	----------------

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
5: Indretning af lejede lokaler		
Kostpris ved årets begyndelse	11.973	14.049
Tilgang i årets løb	100	113
Afgang i årets løb	-494	-2.189
Kostpris ved årets slutning	11.579	11.973
Afskrivninger ved årets begyndelse	7.238	7.217
Årets afskrivninger	725	771
Afskrivninger vedrørende afgang	-139	-750
Afskrivninger ved årets slutning	7.824	7.238
Regnskabsmæssig værdi ved årets slutning	3.755	4.735
6: Driftsmateriel og inventar		
Kostpris ved årets begyndelse	13.774	15.233
Tilgang i årets løb	438	854
Afgang i årets løb	-1.017	-2.313
Kostpris ved årets slutning	13.195	13.774
Afskrivninger ved årets begyndelse	9.443	10.572
Årets afskrivninger	1.064	1.076
Afskrivninger vedrørende afgang	-405	-2.205
Afskrivninger ved årets slutning	10.102	9.443
Regnskabsmæssig værdi ved årets slutning	3.093	4.331
7: Lejededpositum		
Kostpris ved årets begyndelse	7.465	7.402
Tilgang i årets løb	42	63
Afgang i årets løb	-383	0
Kostpris ved årets slutning	7.124	7.465
Regnskabsmæssig værdi ved årets slutning	7.124	7.465

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
8: Udskudt skatteaktiv		
Saldo ved årets begyndelse	566	527
Årets regulering i resultatopgørelse	51	39
Saldo ved årets slutning	617	566

Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.

9: Periodeafgrænsningsposter

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
10: Aktiekapital					
Saldo ved årets begyndelse	10.250	10.000	9.500	8.500	8.000
Kapitaforhøjelse	0	250	500	1.000	500
Saldo ved årets slutning	10.250	10.250	10.000	9.500	8.500

	<u>2020</u>	<u>2019</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	9.550
Ialt	10.250	10.250

11: Tilknyttet virksomhed

Moderselskabet Harald Nyborg A/S har overfor selskabets kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring gældende for 2021 vedrørende det skyldige beløb til moderselskabet Harald Nyborg A/S. Beløbet har ikke noget forfaldstidspunkt.

Saldoen udgør pr. balancedagen tDKK 13.555.

12: Gældsforpligtelser ialt

Heraf forfalder tDKK 2.869 efter 5 år, tDKK 48 fra 1-5 år og tDKK 36.436 under 1 år.

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
13: Øvrige oplysninger		
Rembursforpligtelser	6.846	4.324
Garantiforpligtelser	750	2.693
Antal lejemål	6	7
Årlig leje	19.220	19.510
Huslejeforpligtelser over 6 måneder	4.216	8.279

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>2020</u>	<u>2019</u>
14: Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.928	8.219
Ændring i salg og tjenesteydelser	134	501
Ændring i andre tilgodehavender	-581	204
Ændring i periodeafgrænsningsposter	411	1.328
Ændring i leverandører	893	63
Ændring i anden gæld	3.705	-879
Ialt	9.490	9.436

Noter

Beløb i tDKK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
15: Ændring i likvider		
Likvider ved årets begyndelse	3.605	-2.153
Likvider ved årets slutning	5.981	3.605
Ialt	2.376	5.758
Likvider består af:		
Likvide beholdninger	6.004	4.782
Kreditinstitutter	-23	-1.177
Ialt	5.981	3.605

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 balancedagen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Noter

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.

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 anskaffelsværdier 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)
- Automobiles 15% (dog 7½% i anskaffelsesåret)

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

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

Fortjeneste/tab ved salg af aktiver medtages under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Lejededpositum 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede netto-pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Noter

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

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.