

Botjek Center Fyn A/S

Thriges Plads 10, 5000 Odense

CVR-nr. 15 55 28 40

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. juni 2019

Jacob Blomberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab

| | |
|---|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 16 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Botjek Center Fyn A/S.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. juni 2019

Direktion

Otto Blomberg

Bestyrelse

Jacob Blomberg
formand

Birgit Blomberg

Otto Blomberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Botjek Center Fyn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Botjek Center Fyn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. juni 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|--|
| Selskabet | Botjek Center Fyn A/S Thriges Plads 10 5000 Odense Telefon: 66113349 CVR-nr.: 15 55 28 40 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Odense |
| Bestyrelse | Jacob Blomberg, formand Birgit Blomberg Otto Blomberg |
| Direktion | Otto Blomberg |
| Revision | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med tilstandsrapporter, elinstallationsrapporter og energimærker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 529.395, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.006.220.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.751.008 | 5.015 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.158.299 | -4.528 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -407.291 | 487 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -182.526 | -211 |
| Resultat før finansielle poster | | -589.817 | 276 |
| Finansielle indtægter | | 11.873 | 10 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -86.451 | -52 |
| Resultat før skat | | -664.395 | 234 |
| Skat af årets resultat | 4 | 135.000 | -58 |
| Årets resultat | | -529.395 | 176 |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 100 |
| Overført resultat | | -529.395 | 76 |
| | | -529.395 | 176 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 529.002 | 667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 529.002 | 667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 5.369 | 49 |
| Materielle anlægsaktiver | | 5.369 | 49 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.400.000 | 1.430 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 250 |
| Deposita | | 56.600 | 55 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.456.600 | 1.735 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.990.971 | 2.451 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 358.670 | 347 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 277.859 | 340 |
| Andre tilgodehavender | | 44.396 | 17 |
| Udskudt skatteaktiv | | 208.700 | 74 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 9 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 91.174 | 102 |
| Tilgodehavender | | 980.799 | 889 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 980.799 | 889 |
| Aktiver i alt | | 2.971.770 | 3.340 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|----------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 506.220 | 1.036 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 100 |
| Egenkapital | 7 | 1.006.220 | 1.636 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 370.605 | 476 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 185 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 370.605 | 661 |
| Kreditinstitutter | | 614.636 | 213 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.082 | 164 |
| Anden gæld | | 940.227 | 666 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.594.945 | 1.043 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.965.550 | 1.704 |
| Passiver i alt | | 2.971.770 | 3.340 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualposter mv. | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 1.035.615 | 100.000 | 1.635.615 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | -529.395 | 0 | -529.395 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 506.220 | 0 | 1.006.220 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-----------------|-------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Årets resultat | | -529.395 | 176 |
| Reguleringer | | 122.104 | 321 |
| Ændring i driftskapital | | 441.977 | 28 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 34.686 | 525 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 9.319 | 10 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -66.451 | -56 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | -22.446 | 479 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | 0 | -20 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | 0 | -20 |
| Ændring i langfristet gæld | | -282.011 | -134 |
| Betalt udbytte | | -100.000 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -382.011 | -134 |
| Ændring i likvider | | -404.457 | 325 |
| Likvide beholdninger | | 32 | 3 |
| Kassekredit | | -212.765 | -541 |
| Likvider 1. januar | | -212.733 | -538 |
| Likvider 31. december | | -617.190 | -213 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Kassekredit | | -614.636 | -213 |
| Likvider 31. december | | -614.636 | -213 |
| Difference | | -2.554 | 0 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.399.586 | 3.689 |
| Pensioner | 477.647 | 502 |
| Andre omkostninger til social sikring | 83.102 | 79 |
| Andre personaleomkostninger | 197.964 | 258 |
| | 4.158.299 | 4.528 |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 8 |
|--|---|---|

2 Særlige poster

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------|
| Tab, unoterede aktier | 20.000 | 0 |
| Tab, Botjek Support Center A/S | 200.211 | 0 |
| Omkostninger til fratrædt medarbejder | 94.967 | 0 |
| | 315.178 | 0 |

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Tab på unoterede aktier indgår i finansielle omkostninger, tab på Botjek Support Center A/S indgår i selskabets bruttoresultat og omkostninger til fratrædt medarbejder indgår i personaleomkostninger.

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---------------|-----------|
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 23.155 | 27 |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 0 | 10 |
| Andre finansielle omkostninger | 63.296 | 15 |
| | 86.451 | 52 |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|--|--|
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -135.000 | 77 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -10 |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | -9 |
| | -135.000 | 58 |
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill kr. |
| Kostpris 1. januar | | 1.782.395 |
| Kostpris 31. december | | 1.782.395 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 1.115.153 |
| Årets afskrivninger | | 138.240 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | 1.253.393 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 529.002 |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af le- jede lokaler kr. |
| Kostpris 1. januar | 522.693 | 657.579 |
| Kostpris 31. december | 522.693 | 657.579 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 522.693 | 607.924 |
| Årets afskrivninger | 0 | 44.286 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 522.693 | 652.210 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 5.369 |

Noter

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar kr. | Gæld 31. december kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 476.383 | 370.605 | 0 | 0 |
| Gæld til associerede virksomheder | 185.165 | 0 | 0 | 0 |
| | 661.548 | 370.605 | 0 | 0 |

| 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|-------------|---------------|
|-------------|---------------|

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|----------------|---------------|
| Inden for et år | 49.939 | 38.058 |
| Mellem 1 og 5 år | 66.585 | 0 |
| | 116.524 | 38.058 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr. | 81.700 | 81.700 |
|---|--------|--------|

Noter

10 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor 3. mand. Pr. 31. december 2018 udgør kautionsforpligtelsen t.kr. 125. Kautionen vedrører et selskab som 21. februar 2018 indsendte konkursdekret til skifteretten. Konkursbehandlingen af selskabet er endnu ikke afsluttet, men kautionsforpligtelsen er stadig ikke kaldt af konkursboet. Ledelsen oplyser dog, at de ikke forventer der vil komme krav mod Botjek Center Fyn A/S i denne forbindelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Blomberg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 0.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 615 pr. 31. december 2018, er der givet virksomhedspant i goodwill, driftsmidler, debitorer og igangværende arbejder for i alt t.kr. 2.500. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.171.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Botjek Center Fyn A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rapporter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til hjælpematerialer samt øvrige omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Unoterede aktiver måles til dagsværdi baseret på gennemførte handler med aktierne. Hvor dagsværdi ikke kan opgøres pålideligt anvendes kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Særlige poster

Tekst

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.