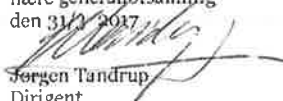

Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 15 97 65 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3/2017


Jørgen Tandrup
Dirigent


pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11
Noter, regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skodsborg Sundhedscenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

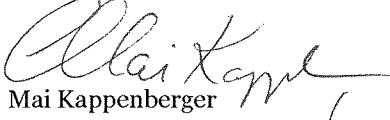
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 31. marts 2017


Direktion

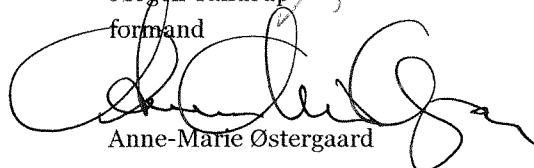

Mai Kappenberger
adm. direktør

Bestyrelse


Jørgen Tandrup
formand


Tommy Pedersen


Annette Sadolin


Anne-Marie Østergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skodsborg Sundhedscenter A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Skodsborg Sundhedscenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

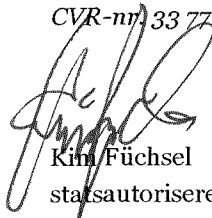
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 31. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Kim Fücksel

statsautoriseret revisor



Jakob Brasted

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skodsborg Sundhedscenter A/S
Skodsborg Strandvej 139
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 15 97 65 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Rudersdal

Bestyrelse

Jørgen Tandrup, formand
Tommy Pedersen
Annette Sadolin
Anne-Marie Østergaard

Direktion

Mai Kappenberger

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup
Telefon 39 45 39 45
Telefax 39 45 39 87
www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Skodsborg Sundhedscenter A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsadministration.

Udvikling i året

Omsætningen for året var TDKK 28.342 i forhold til TDKK 28.609 i 2015. Årets resultat før skat er TDKK -9.821 i forhold til -7.070 TDKK i 2015.

Resultatet er påvirket negativt af konkursen af tidligere samarbejdspartner, My Life Skodsborg ApS. Konkursen har medført tab på tilgodehavender samt manglende forpagtnings- og huslejeindtægt for andet halvår 2016.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2016 haft ledige lokaler.

Skodsborg Sundhedscenter har i 2016 renoveret samtlige hotellets værelser, Spa & Fitnessbygningen samt foretaget mindre istandsættelser af de øvrige bygninger på matriklen.

I året har Skodsborg Sundhedscenter anlagt en Syn- og skønssag mod entreprenør og arkitekt for Spa & Fitnessbygningen.

Der er ultimo året påbegyndt en større omlægning af vores parkeringsanlæg.

Strategi

Skodsborg Sundhedscenter A/S er stedet hvor natur, historie og skønhed smelter sammen med viden, passion og innovation. Stedet er historisk kendt fra Kong Frederik VII's tid og siden 1898 som et anerkendt kursted i Norden.

Stedets fremtidige værdi skal sikres ved at samtænke de fysiske rammer med drift, faciliteter og aktiviteter til gavn for alle interessenter.

Ud fra strategien skal ejendommen til enhver tid fremstå i bedst mulige stand og med den æstetiske arkitektur, som stedet er kendt for.

Der fokuseres på bæredygtig drift og optimering af ressourceforbrug og logistik.

Ledelsesberetning

Forventninger for det kommende år

I årets første kvartal er alle lokaler fuldt udlejet. I forbindelse med udlejning har det vægtet højt at komplementere og samle profilen som Nordens førende kurhotel.

Et projekt for optimering af parkeringsforhold på arealet forventes færdiggjort i 2017.

Der er i året planlagt en omfattende optimering af selskabets energiprofil. Energibesparelsen opnås bedst og mest omkostningseffektivt, når denne gennemføres samtidigt med den almindelige bygningsrenovering, som er nødvendig for at bevare værdien af bygningerne.

På baggrund af ovenstående er der budgetteret med et forbedret resultat i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter statustidspunktet indtrådt begivenheder, som har væsentlig indflydelse på selskabets økonomi

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		28.342.383	28.609.077
Andre eksterne omkostninger		-13.425.376	-11.260.907
Bruttoresultat		14.917.007	17.348.170
Personaleomkostninger	1	-4.650.337	-6.823.594
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-6.008.254	-5.870.301
Resultat før finansielle poster		4.258.416	4.654.275
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	-14.052.302	-11.809.416
Finansielle indtægter	4	145.585	103.738
Finansielle omkostninger	5	-173.024	-18.607
Resultat før skat		-9.821.325	-7.070.010
Skat af årets resultat	6	3.583.599	1.567.174
Årets resultat		-6.237.726	-5.502.836

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-6.237.726	-5.502.836
		-6.237.726	-5.502.836

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		172.268.631	150.251.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.190.955	433.563
Materielle anlægsaktiver	7	173.459.586	150.685.259
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	6.094.695
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		10.887.665	0
Andre tilgodehavender		0	450.000
Finansielle anlægsaktiver		10.887.665	6.544.695
Anlægsaktiver		184.347.251	157.229.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.412	17.863
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.475.251	5.232.924
Andre tilgodehavender		1.493.246	73.898
Selskabsskat		3.583.599	1.567.174
Periodeafgrænsningsposter		389.576	0
Tilgodehavender		12.977.084	6.891.859
Likvide beholdninger		0	5.175.844
Omsætningsaktiver		12.977.084	12.067.703
Aktiver		197.324.335	169.297.657

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		101.000.000	101.000.000
Overført resultat		51.903.835	58.141.561
Egenkapital	9	152.903.835	159.141.561
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.957.607	0
Andre hensættelser	10	0	550.641
Hensatte forpligtelser		7.957.607	550.641
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.000.000	4.015.122
Deposita		1.296.007	1.087.458
Langfristede gældsforpligtelser	11	29.296.007	5.102.580
Kreditinstitutter		1.070.677	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.712.607	3.648.084
Anden gæld		383.602	854.791
Kortfristede gældsforpligtelser		7.166.886	4.502.875
Gældsforpligtelser		36.462.893	9.605.455
Passiver		197.324.335	169.297.657
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.236.894	4.805.359
Pensioner	312.438	339.136
Andre omkostninger til social sikring	52.661	61.246
Andre personaleomkostninger	48.344	1.617.853
	<u>4.650.337</u>	<u>6.823.594</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.319.317</u>	<u>1.427.753</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.008.254	5.870.301
	<u>6.008.254</u>	<u>5.870.301</u>
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-14.052.302	-11.809.416
	<u>-14.052.302</u>	<u>-11.809.416</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	137.351	55.068	
Andre finansielle indtægter	8.202	48.670	
Valutakursreguleringer	32	0	
	145.585	103.738	
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	145.875	4.618	
Andre finansielle omkostninger	27.149	13.989	
	173.024	18.607	
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-3.583.599	-1.567.174	
	-3.583.599	-1.567.174	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	409.344.798	2.233.652	411.578.450
Tilgang i årets løb	27.718.800	1.063.780	28.782.580
Kostpris 31. december	437.063.598	3.297.432	440.361.030
Ned- og afskrivninger 1. januar	259.093.102	1.800.089	260.893.191
Årets afskrivninger	5.701.865	306.388	6.008.253
Ned- og afskrivninger 31. december	264.794.967	2.106.477	266.901.444
Regnskabsmæssig værdi 31. december	172.268.631	1.190.955	173.459.586

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	105.295.751	105.295.751
Kostpris 31. december	105.295.751	105.295.751
Værdireguleringer 1. januar	-99.201.056	-87.391.640
Årets resultat	-14.052.302	-11.809.416
Værdireguleringer 31. december	-113.253.358	-99.201.056
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	7.957.607	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	6.094.695

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kurhotel Skodsborg A/S	Rudersdal	3.975.000	100%	-7.957.606	-14.052.302

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	101.000.000	58.141.561	159.141.561
Årets resultat	0	-6.237.726	-6.237.726
Egenkapital 31. december	101.000.000	51.903.835	152.903.835

Selskabskapitalen består af 101.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	101.000.000	101.000.000	100.000.000	200.000.000	200.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-100.000.000	0
Selskabskapital 31. december	101.000.000	101.000.000	101.000.000	100.000.000	200.000.000

10 Andre hensættelser

Andre hensættelser udgøres af hensættelser til reetablering og omstrukturering.

	2016	2015
	DKK	DKK
Andre hensættelser	0	550.641
	0	550.641

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

	2016	2015
	DKK	DKK
Inden for 1 år	0	550.641
	0	550.641

Noter til årsregnskabet

11 Langfristede gældsforpligtelser

	2016	2015
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	28.000.000	4.015.122
Langfristet del	28.000.000	4.015.122
Inden for 1 år	0	0
	28.000.000	4.015.122
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	1.296.007	1.087.458
Langfristet del	1.296.007	1.087.458
Inden for 1 år	0	0
	1.296.007	1.087.458

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab

Moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab
Amaliegade 47
1258 København K

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab

Navn

Hjemsted

Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab

København K

Koncernrapporten kan rekvireres på følgende adresse:

Amaliegade 47
1256 København K

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skodsborg Sundhedscenter A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Noter, regnskabspraksis

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til renovering, vedligeholdelse, samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter, regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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