
Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 15 97 65 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/02 2019

Claus Esbjerg Gregersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 26. februar 2019

Direktion

Susanne Åberg Pedersen
adm. direktør

Bestyrelse

Claus Esbjerg Gregersen
formand

Anne-Marie Østergaard Jensen

Anders Boelskifte Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Skodsborg Sundhedscenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 26. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Fücksel
statsautoriseret revisor
mne9291

Steffen Kaj Pedersen
statsautoriseret revisor
mne34357

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 | Claus Esbjerg Gregersen, formand Anne-Marie Østergaard Jensen Anders Boelskifte Mogensen |
| Direktion | Susanne Åberg Pedersen |
| 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 2018 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.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsadministration.

Udvikling i året

Årets resultat før skat er negativt med TDKK 25.174 i forhold til negativt TDKK 8.539 i 2017. Resultatet for året anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i året haft alle lokaler udlejet.

For at skabe en øget bæredygtig ejendomsdrift, er der i året gennemført omfattende energiprojekt med renovering af varmeanlæg og energiforsyning, der forventes markant at formindske energispild og samtidig medføre samlede besparelser i energiomkostninger som vil påvirke kommende års resultater positivt.

Der arbejdes på implementeringen af årshjul for drift og vedligeholdelse, der proaktivt vil nedbringe behovet for akutte udbedringer og sænke driftsomkostninger.

Der er i året tilført TDKK 60.000 i kapital, som led i styrkelsen af selskabets kapitalgrundlag.

Strategi

Skodsborg Sundhedscenter A/S bygger på stolte værdier for kvalitet og sundhed siden 1898. Ejendommens arkitektur og æstetik understøtter en forventning om høj kvalitet, som i dagligdagen skal indfries overfor lejere i bygningernes funktionalitet og vedligeholdelsesniveau.

Strategisk arbejdes der med en kontinuerlig fokus på proaktiv ejendomsdrift, der begrænser omfanget af akutte nedbrud i installationer i de historiske bygninger, så de altid fremstår bedst muligt for både lejere og gæster.

Forventninger for det kommende år

I 2019 igangsættes et større ombygningsprojekt med etablering af +20 nye hotelværelser og etablering af ny restaurant i hotellet.

Udskudte renoveringer af altaner og søjlegang igangsættes ligeledes og forventes at påvirke årets resultat negativt.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|---------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.919.282 | 15.159.734 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.513.712 | -5.567.404 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-11.608.911</u> | <u>-7.039.656</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -5.203.341 | 2.552.674 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | -19.685.168 | -10.824.712 |
| Finansielle indtægter | 3 | 281.399 | 114.314 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-566.888</u> | <u>-381.504</u> |
| Resultat før skat | | -25.173.998 | -8.539.228 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>2.833.764</u> | <u>2.976.986</u> |
| Årets resultat | | <u>-22.340.234</u> | <u>-5.562.242</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| Overført resultat | | <u>-22.340.234</u> | <u>-5.562.242</u> |
| | | <u>-22.340.234</u> | <u>-5.562.242</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger | | 173.846.575 | 179.643.707 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.061.092 | 1.139.631 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 174.907.667 | 180.783.338 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 18.532.513 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 18.532.513 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 193.440.180 | 180.783.338 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 692.754 | 58.103 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 20.329.123 | 20.839.246 |
| Andre tilgodehavender | | 226.500 | 1.105.763 |
| Selskabsskat (mellemværende i sambeskatning) | | 2.833.764 | 2.976.986 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 59.505 | 425.754 |
| Tilgodehavender | | 24.141.646 | 25.405.852 |
| Likvide beholdninger | | 20.622.960 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 44.764.606 | 25.405.852 |
| Aktiver | | 238.204.786 | 206.189.190 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 101.000.000 | 101.000.000 |
| Overført resultat | | 84.001.360 | 46.341.594 |
| Egenkapital | 8 | 185.001.360 | 147.341.594 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 3.782.319 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 3.782.319 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 47.349.369 | 47.349.369 |
| Deposita | | 1.377.235 | 1.532.364 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 48.726.604 | 48.881.733 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 347.220 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.501.047 | 5.502.217 |
| Anden gæld | | 1.975.775 | 334.107 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.476.822 | 6.183.544 |
| Gældsforpligtelser | | 53.203.426 | 55.065.277 |
| Passiver | | 238.204.786 | 206.189.190 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Nærtstående parter | 11 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.179.690 | 5.170.138 |
| Pensioner | 279.248 | 304.125 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.535 | 74.964 |
| Andre personaleomkostninger | 2.239 | 18.177 |
| | <u>6.513.712</u> | <u>5.567.404</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af underskud i dattervirksomheder | -19.685.168 | -10.824.712 |
| | <u>-19.685.168</u> | <u>-10.824.712</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 278.422 | 107.798 |
| Andre finansielle indtægter | 2.977 | 6.516 |
| | <u>281.399</u> | <u>114.314</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 433.342 | 337.831 |
| Andre finansielle omkostninger | 133.546 | 43.673 |
| | <u>566.888</u> | <u>381.504</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -2.833.764 | -2.976.986 |
| | <u>-2.833.764</u> | <u>-2.976.986</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | I alt DKK |
|---|---------------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris 1. januar | 446.050.974 | 8.774.883 | 454.825.857 |
| Tilgang i årets løb | 6.874.119 | 0 | 6.874.119 |
| Afgang i årets løb | -1.140.879 | 0 | -1.140.879 |
| Overførsler i årets løb | 5.698.030 | -5.698.030 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>457.482.244</u> | <u>3.076.853</u> | <u>460.559.097</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 270.636.949 | 3.405.570 | 274.042.519 |
| Årets nedskrivninger | 3.072.145 | 0 | 3.072.145 |
| Årets afskrivninger | 8.198.605 | 338.161 | 8.536.766 |
| Overførsler i årets løb | 1.727.970 | -1.727.970 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>283.635.669</u> | <u>2.015.761</u> | <u>285.651.430</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>173.846.575</u> | <u>1.061.092</u> | <u>174.907.667</u> |

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|--------------------------|---------------------|
| Kostpris 1. januar | 120.295.751 | 105.295.751 |
| Tilgang i årets løb | <u>42.000.000</u> | <u>15.000.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>162.295.751</u> | <u>120.295.751</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | -124.078.070 | -113.253.358 |
| Årets resultat | <u>-19.685.168</u> | <u>-10.824.712</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-143.763.238</u> | <u>-124.078.070</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>0</u> | <u>3.782.319</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>18.532.513</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Kurhotel Skodsborg A/S | Rudersdal | 3.975.000 | 100% | 18.532.514 | -19.685.168 |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 101.000.000 | 46.341.594 | 147.341.594 |
| Kontant kapitaltilskud | 0 | 60.000.000 | 60.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -22.340.234 | -22.340.234 |
| Egenkapital 31. december | 101.000.000 | 84.001.360 | 185.001.360 |

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. januar | 101.000.000 | 101.000.000 | 101.000.000 | 101.000.000 | 100.000.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december | 101.000.000 | 101.000.000 | 101.000.000 | 101.000.000 | 101.000.000 |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Mellem 1 og 5 år | 47.349.369 | 47.349.369 |
| Langfristet del | 47.349.369 | 47.349.369 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 47.349.369 | 47.349.369 |
| Deposita | | |
| Mellem 1 og 5 år | 1.377.235 | 1.532.364 |
| Langfristet del | 1.377.235 | 1.532.364 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 1.377.235 | 1.532.364 |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab

Moderselskab

Ejerforhold

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

Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab

Sankt Annæ Plads 13, st. th

1250 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:

Sankt Annæ Plads 13, st. th

1250 København K

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skodsborg Sundhedscenter A/S for 2018 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 2018 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 | 5-10 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikring, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen 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 gælds metode 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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