
Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 15 97 65 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
14/5 2020

Claus Esbjerg Gregersen
Dirigent



pwc

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 14. maj 2020

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.
- 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 14. maj 2020

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 2019 er udarbejdet 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 TDKK 23.138 i forhold til negativt TDKK 25.174 i 2018. Egenkapital udgør ultimo 2019 TDKK 163.298. Resultatet for året anses for mindre tilfredsstillende, men som forventet.

Selskabet har i året haft alle lokaler udlejet og oplever en stigende efterspørgsel på ledige kvadratmeter fra både nuværende og eksternt interesserede lejere.

For at opretholde ejendommens høje kvalitet, er der løbende foretaget forbedringer og vedligehold ud fra det tekniske årshjul, men samtidigt har der i året været en række uforudsete større omkostninger til udbedringer af akutte vandskader grundet voldsomt regnvejr.

Der er gennem året gennemført større renoveringsprojekter. Altaner er blevet gennemrenoveret og reetableret med et arkitektonisk udtryk i respekt for den oprindelige bygning.

Skodsborgs ikoniske søjlegang er i året blevet gennemrenoveret med nyt betondæk - et ligeledes udskudt renoveringsprojekt der har påvirket årets resultat negativt.

For løbende at forbedre og fremme en øget bæredygtig ejendomsdrift, er der i året installeret varmepumper og genetableret ventilationsanlæg, der forventes markant at formindske energispild og samtidig medføre samlede besparelser i energiomkostninger som vil påvirke kommende års resultater positivt.

Større kælderområde er ombygget fra køkkenproduktion og tekniske installation til et samlet nyt kontormiljø.

Udearealer er opgraderet i et strammere udtryk så det understøtter kvaliteten i bygningerne.

Disse store projekter har i væsentlig grad påvirket årets resultat.

Ledelsesberetning

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 2020 pågår synligt en lang række større ombygningsprojekter, der fremover vil påvirke lejernes driftsmuligheder positivt. Igangværende større ombygningsprojekt med etablering af 13 nye hotelværelser, nyt brasserie og banquet lokale i hotellet færdiggøres medio året. Samtidigt opføres balkoner for de nye sydvendte hotelværelser og oven liggende svalegang af balkoner renoveres, så det æstetiske udtryk i bygningen ensrettes og bevares. Balkon på spabygning genopføres ligeledes i tilsvarende udtryk.

Grundet COVID-19 er flere faciliteter blevet midlertidigt lukket for at undgå smittefare. Planlagt nødvendigt vedligeholdelsesarbejde i Spa & Fitnessområde er fremrykket for at udnytte den nedlukkede periode bedst muligt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter statuttidspunktet indtrådt COVID-19, som i et vist omfang kan forventes at få negativ betydning for udlejningssituationen i 2020.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		14.144.932	11.769.092
Personaleomkostninger	2	-4.641.088	-5.363.522
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.193.090</u>	<u>-11.608.911</u>
Resultat før finansielle poster		-4.689.246	-5.203.341
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	-18.205.815	-19.685.168
Finansielle indtægter	4	296.424	281.399
Finansielle omkostninger	5	<u>-539.016</u>	<u>-566.888</u>
Resultat før skat		-23.137.653	-25.173.998
Skat af årets resultat	6	<u>1.433.884</u>	<u>2.833.764</u>
Årets resultat		<u>-21.703.769</u>	<u>-22.340.234</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-21.703.769</u>	<u>-22.340.234</u>
		<u>-21.703.769</u>	<u>-22.340.234</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		184.733.437	174.207.448
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		733.606	700.219
Materielle anlægsaktiver	7	185.467.043	174.907.667
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	40.326.698	18.532.513
Finansielle anlægsaktiver		40.326.698	18.532.513
Anlægsaktiver		225.793.741	193.440.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		563.830	692.754
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		759.165	20.329.123
Andre tilgodehavender		6.543.696	226.500
Udskudt skatteaktiv		3.746.752	2.310.034
Selskabsskat (mellemværende i sambeskatning)		0	523.730
Periodeafgrænsningsposter		0	59.505
Tilgodehavender		11.613.443	24.141.646
Likvide beholdninger		27.783.485	20.622.960
Omsætningsaktiver		39.396.928	44.764.606
Aktiver		265.190.669	238.204.786

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		101.000.000	101.000.000
Overført resultat		62.297.591	84.001.360
Egenkapital	9	163.297.591	185.001.360
Gæld til tilknyttede virksomheder		76.029.867	47.349.369
Deposita		1.387.019	1.377.235
Anden gæld		40.691	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	77.457.577	48.726.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.167.107	2.501.047
Gæld til tilknyttede virksomheder	10	13.000.000	0
Anden gæld	10	268.394	1.975.775
Kortfristede gældsforpligtelser		24.435.501	4.476.822
Gældsforpligtelser		101.893.078	53.203.426
Passiver		265.190.669	238.204.786
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Efter statutidspunktet har den globale COVID-19 situation og håndtering i Danmark haft en indflydelse på Skodsborg Sundhedscenters forretning og udlejningssituation. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019 (ikke-regulerende begivenhed). De store økonomiske effekter påvirker ikke 2019 regnskabsaflæggelsen, men ændrer markant på forventningerne til 2020.

	2019 DKK	2018 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.319.510	5.029.500
Pensioner	261.846	279.248
Andre omkostninger til social sikring	52.051	52.535
Andre personaleomkostninger	7.681	2.239
	4.641.088	5.363.522
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-18.205.815	-19.685.168
	-18.205.815	-19.685.168
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	296.424	278.422
Andre finansielle indtægter	0	2.977
	296.424	281.399
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	438.207	433.342
Andre finansielle omkostninger	100.809	133.546
	539.016	566.888

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-523.730
Årets udskudte skat	-846.255	-2.310.034
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.312.868	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-2.900.497	0
	-1.433.884	-2.833.764

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	457.482.244	3.076.853	460.559.097
Tilgang i årets løb	24.752.466	0	24.752.466
Kostpris 31. december	482.234.710	3.076.853	485.311.563
Ned- og afskrivninger 1. januar	283.635.669	2.015.761	285.651.430
Årets nedskrivninger	6.138.388	0	6.138.388
Årets afskrivninger	7.727.216	327.486	8.054.702
Ned- og afskrivninger 31. december	297.501.273	2.343.247	299.844.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december	184.733.437	733.606	185.467.043

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	162.295.751	120.295.751
Tilgang i årets løb	40.000.000	42.000.000
Kostpris 31. december	<u>202.295.751</u>	<u>162.295.751</u>
Værdireguleringer 1. januar	-143.763.238	-124.078.070
Årets resultat	-18.205.815	-19.685.168
Værdireguleringer 31. december	<u>-161.969.053</u>	<u>-143.763.238</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>40.326.698</u>	<u>18.532.513</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kurhotel Skodsborg A/S	Rudersdal	3.975.000	100%	40.326.700	-18.205.815

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	101.000.000	84.001.360	185.001.360
Årets resultat	0	-21.703.769	-21.703.769
Egenkapital 31. december	101.000.000	62.297.591	163.297.591

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2019 DKK	2018 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	76.029.867	47.349.369
Langfristet del	76.029.867	47.349.369
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	13.000.000	0
	89.029.867	47.349.369
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	1.387.019	1.377.235
Langfristet del	1.387.019	1.377.235
Inden for 1 år	0	0
	1.387.019	1.377.235
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	40.691	0
Langfristet del	40.691	0
Øvrig kortfristet gæld	268.394	1.975.775
	309.085	1.975.775

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

12 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

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skodsborg Sundhedscenter A/S for 2019 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 2019 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 henvises til koncernregnskabet for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab.

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

Nettoomsætningen vedrører lejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter 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.

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.