
Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 15 97 65 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2022

Claus 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

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 31. maj 2022

Direktion

Susanne Åberg Pedersen
adm. direktør

Bestyrelse

Claus Gregersen
formand

Stine Lolk

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Skodsborg Sundhedscenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Fredensborg Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne16539

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 Gregersen, formand Stine Lolk Anders Boelskifte Mogensen
Direktion	Susanne Åberg Pedersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup Telefon 39 45 39 45 www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Skodsborg Sundhedscenter A/S for 2021 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 TDKK 2.085 i forhold til negativt TDKK 145.942 i 2020. Egenkapital udgør ultimo 2021 TDKK 140.499.

Selskabet har i året haft alle lokaler udlejet.

For at opretholde ejendommens arkitektur og æstetik, foretages der løbende forbedringer og vedligehold ud fra et teknisk årshjul, men der har i året været en række uforudsete omkostninger til udbedringer af akut opståede vand- og bygningsskader.

Året 2021 har overordnet været præget af vedligeholdelse af faciliteter og bygninger. Der er lavet murkrone- og facade renovering af hele Medical Center, udvendigt malerarbejde på facade er færdigt på nordgavl og på en del af østsiden. Malerarbejdet fortsætter i foråret 2022.

Villa Rex er i 3. og 4. kvartal blevet renoveret med nyt tag, undertag og tagrender, facademaling, tætning af vinduer og renovering af spir. Renoveringen af Villa Rex er foregået efter anvisninger fra Slots- og Kulturstyrelsen grundet fredning.

I Spa & Fitness blev der bl.a. udskiftet pumper, klortank og filtre.

Som følge af Covid-19-pandemien og en generel varemangel, er projekter i året blevet fordyret af højere materialepriser, højere lejepriser af stilladser m.m. Ligeledes har manglende arbejdskraft hos underleverandører udfordret tidsplaner i en række projekter.

Udeareal ved indkørsel fra Strandvejen blev i året prioriteret og markant opgraderet med ny beplantning.

Kurhotel Skodsborg modtog i 2021 kompensation fra Erhvervsstyrelsen for faste omkostninger og lønkompensation for hjemsendte medarbejdere. Kompensationsreglerne er efterfølgende ændret med konsekvens for koncerner, hvilket har medført delvis tilbagebetaling af modtaget kompensation. Inden tilbagebetalingen var årets resultat for Skodsborg Sundhedscenter balancerende trods både nedlukning i tre måneder og restriktioner gennem året, hvilket anses for tilfredsstillende.

Årets resultat efter regulering af kompensationsbeløb i forbindelse med nedlukning vurderes som ikke

Ledelsesberetning

tilfredsstillende.

Strategi

Skodsborg Sundhedscenter A/S bygger på stolte værdier for kvalitet og sundhed siden 1898. Ejendommenes 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 fremstår bedst muligt for både lejere og deres gæster, klienter og patienter.

Forventninger for det kommende år

Et større lejemål er opsagt pr. 31 januar 2022. Der arbejdes på ny langsigtet strategi for udlejning, så fremtidige lejere er komplementære til driften af Kurhotel Skodsborg. Det forventes, at der i første halvår vil være ikke udlejede kvm i Sundhedscenteret, hvilket påvirker årets resultat negativt. En soft-renovering af faciliteterne igangsættes forud for ny udlejning.

I 2022 fortsætter det udvendige vedligeholdelsesarbejde, der vil forbedre lejernes driftsmuligheder positivt.

Under hensyntagen til ovenstående forventes et resultat på linje med 2021 inkl. indregning af resultat for datterselskabet Kurhotel Skodsborg.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		14.726.608	12.262.022
Personaleomkostninger	1	-5.720.947	-5.025.125
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.046.847	-113.971.369
Andre driftsomkostninger	3	0	-16.766.531
Resultat før finansielle poster		6.958.814	-123.501.003
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	-9.292.180	-21.286.582
Finansielle indtægter	5	277.352	132.000
Finansielle omkostninger	6	-28.956	-1.286.451
Resultat før skat		-2.084.970	-145.942.036
Skat af årets resultat	7	472.616	2.988.000
Årets resultat		-1.612.354	-142.954.036

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.612.354	-142.954.036
		-1.612.354	-142.954.036

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		112.190.986	112.149.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.203.591	2.810.840
Materielle anlægsaktiver	8	118.394.577	114.960.277
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	9.747.936	19.040.116
Finansielle anlægsaktiver		9.747.936	19.040.116
Anlægsaktiver		128.142.513	134.000.393
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.188	111.363
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.716.908	9.145.306
Andre tilgodehavender		288.406	946.612
Udskudt skatteaktiv		1.325.605	4.338.457
Periodeafgrænsningsposter		0	11.322
Tilgodehavender		20.334.107	14.553.060
Likvide beholdninger		1.834.651	7.043.599
Omsætningsaktiver		22.168.758	21.596.659
Aktiver		150.311.271	155.597.052

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		101.000.000	101.000.000
Overført resultat		39.498.790	41.111.144
Egenkapital		140.498.790	142.111.144
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.219.222	5.300.309
Deposita		1.401.524	1.398.153
Langfristede gældsforpligtelser	10	5.620.746	6.698.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.342.537	4.945.431
Anden gæld		849.198	1.842.015
Kortfristede gældsforpligtelser		4.191.735	6.787.446
Gældsforpligtelser		9.812.481	13.485.908
Passiver		150.311.271	155.597.052
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	101.000.000	41.111.144	142.111.144
Årets resultat	0	-1.612.354	-1.612.354
Egenkapital 31. december	<u>101.000.000</u>	<u>39.498.790</u>	<u>140.498.790</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.309.167	4.682.239
Pensioner	320.146	279.587
Andre omkostninger til social sikring	69.092	48.297
Andre personaleomkostninger	22.542	15.002
	<u>5.720.947</u>	<u>5.025.125</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.046.847	8.533.721
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	105.437.648
	<u>2.046.847</u>	<u>113.971.369</u>
3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved skrotning af anlægsaktiver	0	16.766.531
	<u>0</u>	<u>16.766.531</u>
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-9.292.180	-21.286.582
	<u>-9.292.180</u>	<u>-21.286.582</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	259.693	132.000
Andre finansielle indtægter	17.659	0
	<u>277.352</u>	<u>132.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK	
6 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.902	1.168.629	
Andre finansielle omkostninger	20.054	117.822	
	28.956	1.286.451	
7 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	
Årets udskudte skat	-472.616	-2.988.000	
	-472.616	-2.988.000	
8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	479.935.241	7.778.342	487.713.583
Tilgang i årets løb	5.153.688	327.473	5.481.161
Overførsler i årets løb	-14.704.491	14.704.491	0
Kostpris 31. december	470.384.438	22.810.306	493.194.744
Ned- og afskrivninger 1. januar	367.785.804	4.967.502	372.753.306
Årets afskrivninger	1.869.132	177.729	2.046.861
Overførsler i årets løb	-11.461.484	11.461.484	0
Ned- og afskrivninger 31. december	358.193.452	16.606.715	374.800.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december	112.190.986	6.203.591	118.394.577

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	202.295.751	202.295.751
Kostpris 31. december	202.295.751	202.295.751
Værdireguleringer 1. januar	-183.255.635	-161.969.053
Årets resultat	-9.292.180	-21.286.582
Værdireguleringer 31. december	-192.547.815	-183.255.635
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.747.936	19.040.116

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kurhotel Skodsborg A/S	Rudersdal	3.975.000	100%	9.747.935	-9.292.180

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2021	2020
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	4.219.222	5.300.309
Langfristet del	4.219.222	5.300.309
Inden for 1 år	0	0
	4.219.222	5.300.309
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	1.401.524	1.398.153
Langfristet del	1.401.524	1.398.153
Inden for 1 år	0	0
	1.401.524	1.398.153

11 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

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 2021 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 2021 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 eksklusivt moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til renovering, 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 100.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 acontoskatte. 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.