
Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 15 97 65 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
21/5 2021

Claus 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

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 21. maj 2021

Direktion

Susanne Åberg Pedersen
adm. direktør

Bestyrelse

Claus Gregersen
formand

Anne-Marie Østergaard Jensen

Anders Boelskifte Mogensen

Stine Lolk

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Skodsborg Sundhedscenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 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 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.
- 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 21. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Fredensborg Jakobsen
statsautoriseret revisor
mne16539

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 Gregersen, formand
Anne-Marie Østergaard Jensen
Anders Boelskifte Mogensen
Stine Lolk

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 2020 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 145.942 i forhold til negativt TDKK 22.664 i 2019. Egenkapital udgør ultimo 2020 TDKK 142.111.

Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af gennemført værdiansættelsestest af Skodsborg Sundhedscenters materielle anlægsaktiver. Testen har givet anledning til nedskrivning af aktiverne med TDKK 105.000 kr. i regnskabsåret.

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

Året 2020 har overordnet været præget af færdiggørelse af en ekstraordinær stor ombygning af faciliteterne på Kurhotel Skodsborg og fremrykning af vedligeholdelsesprojekter i forbindelse med Kurhotel Skodsborgs de facto nedlukning over 4 af årets måneder. Der er i året investeret i etablering af 13 nye hotelværelser, ny restaurant og køkken, nyt banquet lokale og nye balkoner. Herudover blev der investeret i at få udbedret Spa & Fitness faciliteter uden forstyrrelse af den normale drift – et udskudt renoveringsprojekt, der har påvirket årets resultat negativt.

For at opretholde ejendommens høje kvalitet og æstetik, er der løbende foretaget forbedringer og vedligehold ud fra teknisk årshjul, men samtidigt har der i året været en række uforudsete større omkostninger til udbedringer af akut opståede vand- og bygningsskader. Således er der i Spabygningen genopført balkon, skiftet tag på dele af tagterrasse og udbedret vandskade i etageadskillelse over behandlerrum.

Årets resultat vurderes som ekstraordinært og ikke tilfredsstillende.

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 fremstår bedst muligt for både lejere og deres gæster, klienter og patienter.

Forventninger for det kommende år

Årets nedskrivning af de materielle anlægsaktivers værdi påvirker forventningerne til årets resultat i 2021 positivt, idet de årlige afskrivninger hermed nedbringes væsentligt allerede fra 2021. Det er med dette afsæt forventningen at kunne levere et positivt resultat før skat i førstkommande år med fuld forretningsdrift uden Covid-19 restriktioner og nedlukning. Årets resultat for 2021 forventes konsolideret at blive negativt som følge af Covid-19 restriktioner og den fortsatte nedlukning af driften i datterselskabet Kurhotel Skodsborg.

I 2021 planlægges udvendigt vedligeholdelsesarbejde af Medical bygning, der vil påvirke lejernes driftsmuligheder positivt. Herudover forestår et større tagarbejde på den fredede bygning Villa Rex. I tæt dialog med Slots- og Kulturstyrelsen skal bygningens zinktag udskiftes ultimo året.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter statutidspunktet fortsat COVID-19 restriktioner og tvangsnedlukning af enkelte lejere og datterselskabet Kurhotel Skodsborg. Udlejningssituationen forventes isoleret set ikke at blive påvirket af situationen, men det samlede økonomiske resultat påvirkes fortsat negativt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		12.262.022	14.144.932
Personaleomkostninger	1	-5.025.125	-4.641.088
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-113.971.369	-14.193.090
Andre driftsomkostninger	3	-16.766.531	0
Resultat før finansielle poster		-123.501.003	-4.689.246
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	-21.286.582	-18.205.815
Finansielle indtægter	5	132.000	296.424
Finansielle omkostninger	6	-1.286.451	-539.016
Resultat før skat		-145.942.036	-23.137.653
Skat af årets resultat	7	2.988.000	1.433.884
Årets resultat		-142.954.036	-21.703.769

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-142.954.036	-21.703.769
		-142.954.036	-21.703.769

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		112.149.437	184.733.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.810.840	733.606
Materielle anlægsaktiver	8	114.960.277	185.467.043
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	19.040.116	40.326.698
Finansielle anlægsaktiver		19.040.116	40.326.698
Anlægsaktiver		134.000.393	225.793.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.363	563.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.145.306	759.165
Andre tilgodehavender		946.612	6.543.696
Udskudt skatteaktiv		4.338.457	3.746.752
Periodeafgrænsningsposter		11.322	0
Tilgodehavender		14.553.060	11.613.443
Likvide beholdninger		7.043.599	27.783.485
Omsætningsaktiver		21.596.659	39.396.928
Aktiver		155.597.052	265.190.669

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		101.000.000	101.000.000
Overført resultat		41.111.144	62.297.591
Egenkapital		142.111.144	163.297.591
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.300.309	76.029.867
Deposita		1.398.153	1.387.019
Anden gæld		0	40.691
Langfristede gældsforpligtelser	10	6.698.462	77.457.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.945.431	11.167.107
Gæld til tilknyttede virksomheder	10	0	13.000.000
Anden gæld	10	1.842.015	268.394
Kortfristede gældsforpligtelser		6.787.446	24.435.501
Gældsforpligtelser		13.485.908	101.893.078
Passiver		155.597.052	265.190.669
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	101.000.000	62.297.591	163.297.591
Kontant kapitaltilskud	0	121.767.589	121.767.589
Årets resultat	0	-142.954.036	-142.954.036
Egenkapital 31. december	<u>101.000.000</u>	<u>41.111.144</u>	<u>142.111.144</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.682.239	4.319.510
Pensioner	279.587	261.846
Andre omkostninger til social sikring	48.297	52.051
Andre personaleomkostninger	15.002	7.681
	5.025.125	4.641.088
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	8.533.721	8.054.702
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	105.437.648	6.138.388
	113.971.369	14.193.090
3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved skrotning af anlægsaktiver	16.766.531	0
	16.766.531	0
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-21.286.582	-18.205.815
	-21.286.582	-18.205.815
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	132.000	296.424
	132.000	296.424

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK	
6 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.168.629	438.207	
Andre finansielle omkostninger	117.822	100.809	
	1.286.451	539.016	
7 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	
Årets udskudte skat	-2.988.000	-846.255	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2.312.868	
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-2.900.497	
	-2.988.000	-1.433.884	
8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	482.234.710	3.076.853	485.311.563
Tilgang i årets løb	54.257.781	5.973.353	60.231.134
Afgang i årets løb	-56.557.250	-1.271.864	-57.829.114
Kostpris 31. december	479.935.241	7.778.342	487.713.583
Ned- og afskrivninger 1. januar	297.501.273	2.343.247	299.844.520
Årets nedskrivninger	102.703.660	2.733.988	105.437.648
Årets afskrivninger	7.818.689	715.032	8.533.721
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-40.237.818	-824.765	-41.062.583
Ned- og afskrivninger 31. december	367.785.804	4.967.502	372.753.306
Regnskabsmæssig værdi 31. december	112.149.437	2.810.840	114.960.277

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	202.295.751	162.295.751
Tilgang i årets løb	0	40.000.000
Kostpris 31. december	<u>202.295.751</u>	<u>202.295.751</u>
Værdireguleringer 1. januar	-161.969.053	-143.763.238
Årets resultat	-21.286.582	-18.205.815
Værdireguleringer 31. december	<u>-183.255.635</u>	<u>-161.969.053</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>19.040.116</u>	<u>40.326.698</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kurhotel Skodsborg A/S	Rudersdal	3.975.000	100%	19.040.116	-21.286.582

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2020	2019
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	5.300.309	76.029.867
Langfristet del	5.300.309	76.029.867
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.000.000
	5.300.309	89.029.867
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	1.398.153	1.387.019
Langfristet del	1.398.153	1.387.019
Inden for 1 år	0	0
	1.398.153	1.387.019
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	40.691
Langfristet del	0	40.691
Øvrig kortfristet gæld	1.842.015	268.394
	1.842.015	309.085

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.

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 2020 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 2020 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.