
Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 15 97 65 43

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/5 2023

Claus Gregersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 26. maj 2023

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Skodsborg Sundhedscenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Claus Carlsson
statsautoriseret revisor
mne29461

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
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsadministration.

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i selskabets drift, beskæftigelse, investeringsomfang, finansieringsforhold, kapitalgrundlag eller andet som har påvirket regnskabsåret 2022 og/eller vil påvirke kommende regnskabsår. Selskabet er going-concern og ser ind i en fortsættelse af hovedaktiviteten i de kommende år.

Udvikling i året

Årets resultat før skat er negativt TDKK 1.095 i forhold til negativt TDKK 2.085 i 2021. Egenkapital udgør ultimo 2022 TDKK 140.700.

Selskabet har i året haft udskiftning af lejere og tomgang i udlejning af lokaler.

For at opretholde ejendommens høje kvalitet og æstetik, er der i 2022 løbende foretaget forbedringer og vedligehold ud fra teknisk årshjul. Der har været enkelte, større uforudsete hændelser som udbedringer af akut opståede vand- og bygningsskader med heraf afledte uforudsete omkostninger.

Renovering af facader har fortsat været en gennemgående indsats i året. Sydfløjen af bygningerne er tilsammen med dele af Spa & Fitness facade renoveret og malet.

Der har i året været stort fokus på at understøtte og udvikle den grønne rejse som Skodsborg Sundhedscenter er på, med det formål at energioptimere og mindske både ressourceforbrug og emission.

Årets resultat vurderes som mindre 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 og klienter.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

De ledige lokaler forventes udlejet til fremtidige lejere, som ønskeligt komplementerer driften og strategien for datterselskabet Kurhotel Skodsborg. Det forventes, at der i første halvår vil være ikke udlejede kvm i Sundhedscenteret, hvilket påvirker årets resultat negativt. En softrenovering af de ledige faciliteter igangsættes efter aftale med nye lejere forud for ibrugtagning.

I 2023 fortsætter det udvendige vedligeholdelsesarbejde af bygningerne, så de understøtter kvalitetsoplevelsen af lejernes virksomheder.

Der er i risikovurderingen kendskab til begrænset levetid på specifikke tekniske installationer i Spa & Fitness og akutte nedbrud kan risikeres. Dette følges på daglig basis helt tæt af Facility Service.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		14.088.586	14.726.608
Personaleomkostninger	1	-5.983.298	-5.720.947
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-2.121.138	-2.046.847
Resultat før finansielle poster		5.984.150	6.958.814
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-7.880.909	-9.292.180
Finansielle indtægter	3	821.649	277.352
Finansielle omkostninger	4	-19.712	-28.956
Resultat før skat		-1.094.822	-2.084.970
Skat af årets resultat	5	1.295.596	472.616
Årets resultat		200.774	-1.612.354

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	200.774	-1.612.354
	200.774	-1.612.354

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		110.410.913	112.190.986
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.850.026	6.203.591
Materielle anlægsaktiver	6	116.260.939	118.394.577
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	7.867.027	9.747.936
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		19.814.957	18.716.908
Finansielle anlægsaktiver		27.681.984	28.464.844
Anlægsaktiver		143.942.923	146.859.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.183	3.188
Andre tilgodehavender		358.000	288.406
Udskudt skatteaktiv		1.106.194	1.325.605
Tilgodehavender		1.566.377	1.617.199
Likvide beholdninger		4.448.522	1.834.651
Omsætningsaktiver		6.014.899	3.451.850
Aktiver		149.957.822	150.311.271

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		101.000.000	101.000.000
Overført resultat		39.699.564	39.498.790
Egenkapital		140.699.564	140.498.790
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.354.417	4.219.222
Deposita		908.119	1.401.524
Langfristede gældsforpligtelser	8	5.262.536	5.620.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.455.322	3.342.537
Anden gæld		1.540.400	849.198
Kortfristede gældsforpligtelser		3.995.722	4.191.735
Gældsforpligtelser		9.258.258	9.812.481
Passiver		149.957.822	150.311.271
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	101.000.000	39.498.790	140.498.790
Årets resultat	0	200.774	200.774
Egenkapital 31. december	101.000.000	39.699.564	140.699.564

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.549.209	5.309.167
Pensioner	348.840	320.146
Andre omkostninger til social sikring	72.200	69.092
Andre personaleomkostninger	13.049	22.542
	<u>5.983.298</u>	<u>5.720.947</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.121.138	2.046.847
	<u>2.121.138</u>	<u>2.046.847</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	821.649	259.693
Andre finansielle indtægter	0	17.659
	<u>821.649</u>	<u>277.352</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	8.902
Andre finansielle omkostninger	19.712	20.054
	<u>19.712</u>	<u>28.956</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.871.083	-472.616
Regulering af udskudt skat tidligere år	1.575.487	0
	<u>-1.295.596</u>	<u>-472.616</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	470.384.438	22.810.306
Afgang i årets løb	0	-12.500
Kostpris 31. december	<u>470.384.438</u>	<u>22.797.806</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	358.193.452	16.606.715
Årets afskrivninger	1.780.073	341.065
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>359.973.525</u>	<u>16.947.780</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>110.410.913</u>	<u>5.850.026</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	202.295.751	202.295.751
Tilgang i årets løb	6.000.000	0
Kostpris 31. december	<u>208.295.751</u>	<u>202.295.751</u>
Værdireguleringer 1. januar	-192.547.815	-183.255.635
Årets resultat	-7.880.909	-9.292.180
Værdireguleringer 31. december	<u>-200.428.724</u>	<u>-192.547.815</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.867.027</u>	<u>9.747.936</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kurhotel Skodsborg A/S	Rudersdal	3.975.000	100%	7.867.026	-7.880.909
				<u>7.867.026</u>	<u>-7.880.909</u>

Noter til årsregnskabet

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022	2021
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	4.354.417	4.219.222
Langfristet del	<u>4.354.417</u>	<u>4.219.222</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>4.354.417</u>	<u>4.219.222</u>
Deposita		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	908.119	1.401.524
Langfristet del	<u>908.119</u>	<u>1.401.524</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrige deposita	0	0
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>908.119</u>	<u>1.401.524</u>

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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

10. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab	Moderselskab

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skodsborg Sundhedscenter A/S for 2022 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.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2022 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Lejeindtægter

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

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive 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 lejeindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

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, forsikringspræmier, 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.