

AB CATERING RIBE A/S
OLE RØMERS VEJ 6, 6760 RIBE
ÅRSRAPPORT
2015/16

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. november 2016**



Steen D. Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AB Catering Ribe A/S Ole Rømers Vej 6 6760 Ribe
	Telefon: 75421833 Telefax: 75421880 Hjemmeside: www.abribe.dk E-mail: slj@abribe.dk
	CVR-nr.: 17 61 08 72 Stiftet: 1. januar 1994 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Steen D. Pedersen, formand Henrik Ellegaard Søren Johansen
Direktion	Søren Johansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1 A 9100 Aalborg
Pengeinstitut	Handelsbanken Østre Havnegade 14 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AB Catering Ribe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

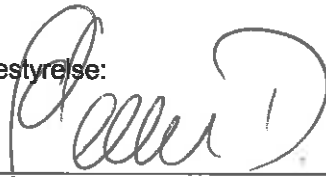
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 21. oktober 2016

Direktion:


Søren Johansen

Bestyrelse:


Steen D. Pedersen
Formand


Henrik Ellegaard


Søren Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i AB Catering Ribe A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for AB Catering Ribe A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 21. oktober 2016

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR nr. 30 70 02 28


Niels David Nielsen
statsaut. revisor


Hans B. Vistisen
statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	57.107	54.452	54.521	55.797	60.623
Driftsresultat.....	23.391	22.235	22.118	23.091	21.104
Finansielle poster, netto.....	-258	-264	-206	-162	-218
Årets resultat.....	18.044	16.789	16.576	17.200	15.660
Balance					
Investeringer i materielle anlægsaktiver....	2.815	2.220	2.422	2.131	987
Balancesum.....	64.246	60.350	61.712	60.448	61.435
Egenkapital.....	23.044	21.789	21.576	22.200	20.660
Nøgletal					
Afkastningsgrad..... (driftsresultat i % af gns. balancesum)	37,5	36,4	36,2	37,9	35,5
Egenkapitalandel (soliditetsgrad)..... (egenkapital i % af aktiver, ultimo)	35,9	36,1	35,0	36,7	33,6
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	68	67	66	64	61

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet sælger råvarer og hjælpematerialer til stor-køkkensektoren i Danmark. Fundamentet er høj service, leverance af kvalitetsprodukter, det lokale kendskab og den nære kontakt til kunderne.

Der er etableret et højt niveau for fødevarer sikkerhed hos selskabet med konstant fokus på at bevare og videreudvikle rutiner og procedurer inden for dette område, bl.a. ved uddannelse og træning af medarbejdere. I henhold til Fødevarestyrelsens regler er der implementeret et egenkontrolprogram ligesom selskabet er certificeret efter den internationale fødevarer sikkerhedsstandard ISO 22000.

Selskabet arbejder endvidere målrettet og systematisk på at sikre, at selskabets aktiviteter påvirker miljøet mindst muligt, og er som led i disse bestræbelser certificeret efter den internationale miljøstandard ISO 14001.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og svarer til forventningerne fra sidste år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Der forventes et tilfredsstillende resultat næste år.

Særlige risici

Den konstante konkurrence fra andre udbydere er altid til stede, men selskabet har et bredt kundegrundlag, og der er ikke fare for, at afgang af enkelte større kunder kan true selskabets eksistens.

Der findes ikke særlige finansielle transaktioner, som kan påvirkes af begivenheder uden for selskabets indflydelse, bortset fra den almindelige renteutvikling.

Miljøforhold

Selskabet yder en aktiv og fremadrettet indsats på miljøområdet og arbejder aktivt med miljøledelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTORESULTAT		57.106.920	54.452
Personaleomkostninger.....	1	-31.730.264	-30.483
Afskrivninger.....		-1.985.224	-1.734
DRIFTSRESULTAT		23.391.432	22.235
Finansielle indtægter.....	2	66.946	27
Finansielle omkostninger.....	3	-325.045	-291
RESULTAT FØR SKAT		23.133.333	21.971
Skat af årets resultat.....	4	-5.089.298	-5.182
ÅRETS RESULTAT		18.044.035	16.789
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		18.044.035	16.789
I ALT		18.044.035	16.789

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Driftsmateriel.....		2.110.138	2.270
Automobiler.....		4.601.773	3.647
Materielle anlægsaktiver.....	5	6.711.911	5.917
ANLÆGSAKTIVER.....		6.711.911	5.917
Handelsvarer.....		16.169.551	14.642
Varebeholdninger.....		16.169.551	14.642
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	6	27.962.510	26.151
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.985.638	1.212
Andre tilgodehavender.....		9.361.537	12.394
Tilgodehavender.....		41.309.685	39.757
Likvider.....		54.650	34
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		57.533.886	54.433
AKTIVER.....		64.245.797	60.350

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		3.500.000	3.500
Overført overskud.....		1.500.000	1.500
Forslag til udbytte.....		18.044.035	16.789
EGENKAPITAL.....	7	23.044.035	21.789
Hensættelse til udskudt skat.....	8	77.901	15
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		77.901	15
Gæld til pengeinstitutter.....		2.938.173	1.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		23.828.340	24.393
Anden gæld.....		14.357.348	12.210
Kortfristede gældsforpligtelser.....		41.123.861	38.546
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		41.123.861	38.546
PASSIVER.....		64.245.797	60.350
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Ejerforhold	12		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	68	67	
Løn og gager.....	28.646.132	27.501	
Pensioner.....	2.705.629	2.603	
Omkostninger til social sikring.....	378.503	378	
	31.730.264	30.482	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	45.281	15	
Renteindtægter i øvrigt.....	21.665	12	
	66.946	27	
Finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	235.226	174	
Renteudgifter i øvrigt.....	89.819	117	
	325.045	291	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	5.026.700	5.118	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	17	
Regulering af udskudt skat.....	62.598	47	
	5.089.298	5.182	
Betalt sambeskatningsbidrag svarer til beregnet skat af årets resultat, der udlignes via mellemværende med moderselskab (administrationsselskabet), som følge af sambeskatningen.			
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmateriel	Automobiler	
Kostpris 1. oktober 2015.....	4.171.043	15.010.995	
Tilgang.....	605.269	2.210.000	
Afgang.....	0	-781.525	
Kostpris 30. september 2016.....	4.776.312	16.439.470	
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	1.901.442	11.363.729	
Afskrivninger solgte aktiver.....	0	-781.525	
Årets afskrivninger	764.732	1.255.493	
Afskrivninger 30. september 2016.....	2.666.174	11.837.697	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	2.110.138	4.601.773	

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			6
I tilgodehavende fra salg indgår tilgodehavende fra samlefakturerings via søsterselskab dette år med 168.152 kr. og sidste år med 109 tkr.			

Egenkapital **7**

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	3.500.000	1.500.000	16.788.573	21.788.573
Betalt udbytte.....			-16.788.573	-16.788.573
Forslag til årets resultatdisponering.....			18.044.035	18.044.035
Egenkapital 30. september 2016.....	3.500.000	1.500.000	18.044.035	23.044.035

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Selskabskapitalen sammensætter sig således:
 700 aktier a kr. 5.000

Hensættelse til udskudt skat	8
Hensættelse til udskudt skat vedrører primært forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på anlægsaktiver.	

Eventualposter mv.	9
Selskabet har over for kreditinstitutter afgivet kaution for koncernselskabers kreditramme på 2,6 mia.kr. Kautionen er begrænset til at udgøre et beløb svarende til selskabets egenkapital. Herudover har selskabet operationelle lejeforpligtelser med uopsigelsesperiode på mellem 17 måneder og 14 år for i alt 72,1 mio.kr. Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat og kildeskatter med de sambeskattede selskaber i Euro Cater Holding-koncernen.	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitut og kaution for koncernselskabers kreditramme hos kreditinstitut på i alt 2,6 mia.kr. er der afgivet sikkerhed i selskabets aktiver via virksomhedspant på 2,0 mio.kr. og via skadesløs-/ejerpantebreve på 5,0 mio.kr. samt via et med øvrige danske koncernselskaber fælles virksomhedspant med et samlet beløb på 75 mio.kr.	

Nærtstående parter	11
Euro Cater Holding A/S er det ultimative moderselskab og har bestemmende indflydelse.	

Øvrige nærtstående parter omfatter moderselskabernes og selskabets bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere og disse personers nærtstående familiemedlemmer samt selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Søstervirksomheder i Euro Cater Holding-koncernen er endvidere nærtstående parter.

NOTER

	Note
Ejerforhold	12
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:	
Dansk Cater A/S	
Vidalsvej 6	
9230 Svenstrup	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AB Catering Ribe A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Der er med henvisning til årsregnskabslovens § 86 undladt pengestrømpørgørelse, da selskabet er omfattet af koncernregnskabet for Euro Cater Holding-koncernen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Euro Cater Group A/S og Euro Cater Holding A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel.....	3-6 år	0%
Automobiler.....	6-7 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 25 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekreditter samt indeståender hos moderselskabet Euro Cater A/S som led i cash pool-ordning i Euro Cater-koncernen. Poster indeholdt i likvide beholdninger indgår i den løbende likviditetsstyring og er til fri disposition.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi. Gæld til pengeinstitutter omfatter blandt andet gæld til moderselskabet Euro Cater A/S som led i cash pool-ordning i Euro Cater-koncernen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.