

Kimbrer Computer ApS

Messevej 12, 9600 Aars
CVR-nr. 18 63 09 31

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.04.19

Peter Tølbøll Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 25

Selskabet

Kimbrer Computer ApS
Messevej 12
9600 Aars
Telefon: 96 98 28 00
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 18 63 09 31
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Nøhr
Peter Tølbøll Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Nordea Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Kimbrer Computer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 12. februar 2019

Direktionen

Morten Nøhr

Peter Tølbøll Hansen

Til kapitalejeren i Kimbrer Computer ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kimbrer Computer ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". 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.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Aalborg, den 12. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10873

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	10.179	9.216	5.211	11.822	8.200
Indeks	124	112	64	144	100
Finansielle poster i alt	-615	-474	-373	-462	-530
Indeks	116	89	70	87	100
Årets resultat	7.449	6.796	3.765	8.665	5.789
Indeks	129	117	65	150	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	48.236	46.152	37.316	35.099	35.427
Indeks	136	130	105	99	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	297	444	2.275	173	534
Indeks	56	83	426	32	100
Egenkapital	12.507	11.858	8.862	13.697	10.833
Indeks	115	109	82	126	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	6.046	1.902	4.469	4.151	89
Investeringer	-297	-444	-2.204	-173	-534
Finansiering	-6.800	-3.800	-8.600	-5.800	-2.900
Årets pengestrømme	-1.051	-2.342	-6.335	-1.822	-3.345

Væsentligste aktiviteter

Selskabets driver handel med edb-udstyr, investerings- samt almindelig service- og konsulentvirksomhed indenfor edb-branchen samt dermed beslættet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 7.448.653 mod DKK 6.796.040 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 12.507.134.

Det realiserede resultat for 2018 er i overensstemmelse med det forventede.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2018 og balance pr. 31.12.18.

Forventet udvikling

For 2019 forventes et stigende aktivitetsniveau og driftsresultat.

Videnressourcer

Hvert år investerer selskabet ressourcer i at kompetenceudvikle selskabets medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Investering i kompetenceudvikling er stadig stigende og udgør et væsentligt fundament i selskabets fortsatte udvikling.

Særlige risici

Valutarisici

Over 80% af omsætningen faktureres i udenlandsk valuta, hvilket medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer. Det er selskabets politik at afdække de væsentligste kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via løbende afdækning af tilgodehavender i USD, GBP, CHF og EUR med tilsvarende gæld og træk på valutakonti. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Renterisici

Som følge af selskabets soliditet og finansielle beredskab, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen. Der foretages derfor ikke afdækning af renterisici.

Selskabets rentebærende nettogæld er steget fra t.DKK 20.222 til t.DKK 21.256. Låneaftaler er indgået med variabel forrentning, hvilket medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af udviklingen i renteniveauet. Ledelsen forholder sig løbende til renteutviklingen.

Eksternt miljø

Selskabet får afhentet IT skrot af miljøgodkendte og certificerede samarbejdspartnere, således dette håndteres miljømæssigt forsvarligt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	30.973.919	25.830.028
1	Personaleomkostninger	-19.976.814	-15.827.691
	Resultat før af- og nedskrivninger	10.997.105	10.002.337
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-818.132	-786.201
	Resultat før finansielle poster	10.178.973	9.216.136
2	Finansielle indtægter	0	44.900
3	Finansielle omkostninger	-615.364	-518.801
	Resultat før skat	9.563.609	8.742.235
	Skat af årets resultat	-2.114.956	-1.946.195
	Årets resultat	7.448.653	6.796.040
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.800.000
	Overført resultat	7.448.653	-3.960
	I alt	7.448.653	6.796.040

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.230.110	1.750.993
5	Materielle anlægsaktiver i alt	1.230.110	1.750.993
	Anlægsaktiver i alt	1.230.110	1.750.993
	Fremstillede varer og handelsvarer	31.702.443	30.450.847
	Varebeholdninger i alt	31.702.443	30.450.847
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.030.114	11.951.352
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.157.579
	Andre tilgodehavender	55.578	662.688
6	6 Periodeafgrænsningsposter	187.905	132.330
	Tilgodehavender i alt	15.273.597	13.903.949
	Likvide beholdninger	29.449	46.559
	Omsætningsaktiver i alt	47.005.489	44.401.355
	Aktiver i alt	48.235.599	46.152.348

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	12.007.134	4.558.481
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.800.000
	Egenkapital i alt	12.507.134	11.858.481
7	Hensættelser til udskudt skat	165.300	336.100
	Hensatte forpligtelser i alt	165.300	336.100
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	21.255.992	20.221.501
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.426.286	9.081.462
	Gæld til tilknyttede virksomheder	863.916	0
	Selskabsskat	2.285.756	2.067.295
	Anden gæld	3.542.815	2.583.909
8	Periodeafgrænsningsposter	188.400	3.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.563.165	33.957.767
	Gældsforpligtelser i alt	35.563.165	33.957.767
	Passiver i alt	48.235.599	46.152.348
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Nærtstående parter		

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	500.000	4.562.441	3.800.000
Betalt udbytte	0	0	-3.800.000
Forslag til resultatdisponering	0	-3.960	6.800.000
Saldo pr. 31.12.17	500.000	4.558.481	6.800.000
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	500.000	4.558.481	6.800.000
Betalt udbytte	0	0	-6.800.000
Forslag til resultatdisponering	0	7.448.653	0
Saldo pr. 31.12.18	500.000	12.007.134	0

Pengestrømsopgørelse

Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat	7.448.653	6.796.040
12 Reguleringer	3.548.452	3.206.297
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-1.251.596	-7.955.827
Tilgodehavender	-1.369.648	-1.200.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.655.176	1.789.494
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	2.007.622	383.868
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.728.307	3.019.150
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	44.900
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-615.364	-518.801
Betalt selskabsskat	-2.067.295	-642.862
Pengestrømme fra driften	6.045.648	1.902.387
Køb af materielle anlægsaktiver	-297.249	-443.760
Pengestrømme fra investeringer	-297.249	-443.760
Betalt udbytte	-6.800.000	-3.800.000
Pengestrømme fra finansiering	-6.800.000	-3.800.000
Årets samlede pengestrømme	-1.051.601	-2.341.373
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	46.559	24.740
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-20.221.501	-17.858.309
Likvide beholdninger ved årets slutning	-21.226.543	-20.174.942
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	29.449	46.559
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-21.255.992	-20.221.501
I alt	-21.226.543	-20.174.942

	2018	2017
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	16.876.755	13.343.854
Pensioner	2.173.560	1.790.004
Andre omkostninger til social sikring	249.522	192.604
Andre personaleomkostninger	676.977	501.229
I alt	19.976.814	15.827.691

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	33	28
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	1.683.616	1.425.922
Pension til direktion	603.384	496.854

Vederlag til direktion	2.287.000	1.922.776
------------------------	-----------	-----------

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	44.900
I alt	0	44.900

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	85.700	0
Renteomkostninger i øvrigt	529.664	518.801

I alt	615.364	518.801
-------	---------	---------

	2018	2017
	DKK	DKK

4. Resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.800.000
Overført resultat	7.448.653	-3.960
I alt	7.448.653	6.796.040

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris pr. 01.01.18		3.621.874
Tilgang i året		297.249
Afgang i året		-102.423
Kostpris pr. 31.12.18		3.816.700
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18		-1.870.881
Afskrivninger i året		-818.132
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		102.423
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18		-2.586.590
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18		1.230.110
	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

6. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	7.805	4.930
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	180.100	97.100
Andre periodeafgrænsningsposter	0	30.300
I alt	187.905	132.330

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
7. Udskudt skat		
Udskudt skat pr. 01.01.18	336.100	457.200
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-170.800	-121.100
Udskudt skat pr. 31.12.18	165.300	336.100

8. Periodeafgrænsningsposter

Forudfaktureret lejeindtægter	188.400	3.600
I alt	188.400	3.600

9. Eventualforpligtelser*Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.748.

Selskabet har stillet kaution for Ejendomsselskabet Messevej 12 ApS' gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter. Kautitionerne er maksimeret til t.DKK 18.993 og gælden udgør på balancedagen t.DKK 16.948.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Kimbrer Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 21.256 har selskabet afgivet virksomheds-pant på t.DKK 15.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.18 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Varebeholdninger t.DKK 31.702
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 15.030

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Kimbrer Holding ApS, Vesthimmerland	Kapitalejer

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Kimbrer Holding ApS, Vesthimmerland.

	2018 DKK	2017 DKK
12. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	818.132	786.201
Finansielle indtægter	0	-44.900
Finansielle omkostninger	615.364	518.801
Skat af årets resultat	2.114.956	1.946.195
I alt	3.548.452	3.206.297

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.