

SE Service A/S
Edison Park 1
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 20705833

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2019

Dirigent

Navn: Jens Erik Platz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	11
Pengestrømsopgørelse for 2018	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SE Service A/S
Edison Park 1
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 20705833
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 70115000
Telefax: 70115001
Hjemmeside: www.se.dk
E-mail: se@se.dk

Bestyrelse

Jan Vorup Nielsen, formand
Niels Duedahl
Gert Vinther Jørgensen

Direktion

Niels Duedahl, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for SE Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20.03.2019

Direktion

Niels Duedahl
direktør

Bestyrelse

Jan Vorup Nielsen
formand

Niels Duedahl

Gert Vinther Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SE Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SE Service A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, bedviste 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.
- 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 20.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24824

Stig Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	1.186.544	1.019.903	798.795	879.067	977.545
Bruttoresultat	217.010	245.645	222.953	193.973	332.074
Driftsresultat	1.478	8.585	2.264	8.356	4.752
Resultat af finansielle poster	(358)	134	(932)	(7.963)	(11.498)
Årets resultat	2.970	7.166	(33.112)	262	(10.897)
Samlede aktiver	830.702	537.307	277.345	400.624	798.954
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.329	8.642	14.346	13.149	91.138
Egenkapital	49.109	46.139	38.973	32.085	31.823
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	18,3	24,1	27,9	22,1	34,0
Nettomargin (%)	0,3	0,7	(4,1)	0,0	(1,1)
Egenkapitalens forrentning (%)	6,2	16,8	(93,2)	0,8	(24,6)
Soliditetsgrad (%)	5,9	8,6	14,1	8,0	4,0

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af handelsvarer og serviceydelser til selskaber i SE koncernen samt eksterne kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

SE Service A/S har i regnskabsåret 2018 indfriet de i årsrapporten for 2017 stillede forventninger.

Årets resultat blev således et overskud på 2.970 t.kr. Selskabets ledelse betragter resultatet som tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har i perioden ikke indtruffet sig begivenheder, som kan betragtes som værende usædvanlige i forhold til den normale aktivitet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2019 en uændret nettoomsætning og et resultat før skat på niveau med 2018.

Videnressourcer

Der har i 2018 fortsat været et stort fokus på at opretholde de rette kompetencer i selskabet, hvorfor perioden har været præget af øget kursus- og opkvalificeringsaktivitet.

Miljømæssige forhold

Selskabet reetablerer alle områder, hvor der arbejdes med entreprenørmateriel.

Redegørelse for samfundsansvar

For beskrivelse af koncernens politikker for samfundsansvar henvises til koncernregnskabet for SE a.m.b.a. for 2018.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

For beskrivelse af koncernens politikker for kønssammensætning i ledelsen henvises til koncernregnskabet for SE a.m.b.a. for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 t.kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.186.544	1.019.903
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(709.918)	(508.616)
Andre eksterne omkostninger		<u>(259.616)</u>	<u>(265.642)</u>
Bruttoresultat		217.010	245.645
Personaleomkostninger	2	(174.702)	(177.359)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(40.830)</u>	<u>(59.701)</u>
Driftsresultat		1.478	8.585
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		113	167
Andre finansielle indtægter	4	3.812	13.486
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(4.283)</u>	<u>(13.519)</u>
Resultat før skat		1.120	8.719
Skat af årets resultat	6	<u>1.850</u>	<u>(1.553)</u>
Årets resultat	7	<u>2.970</u>	<u>7.166</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 t.kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		37.529	41.945
Immaterielle anlægsaktiver	8	37.529	41.945
Grunde og bygninger		1.442	1.488
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.921	31.765
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	539
Materielle anlægsaktiver	9	28.363	33.792
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.480	1.480
Finansielle anlægsaktiver	10	1.480	1.480
Anlægsaktiver		67.372	77.217
Fremstillede varer og handelsvarer		131.492	103.825
Varebeholdninger		131.492	103.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		857	1.578
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		575.841	315.440
Andre tilgodehavender		19.982	21.893
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.850	0
Periodeafgrænsningsposter	11	20.200	12.053
Tilgodehavender		618.730	350.967
Likvide beholdninger		13.108	5.298
Omsætningsaktiver		763.330	460.090
Aktiver		830.702	537.307

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	12	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		<u>39.109</u>	<u>36.139</u>
Egenkapital		<u>49.109</u>	<u>46.139</u>
Bankgæld		129.833	21.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.837	157.064
Gæld til tilknyttede virksomheder		440.268	271.327
Anden gæld		<u>38.655</u>	<u>40.801</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>781.593</u>	<u>491.168</u>
Gældsforpligtelser		<u>781.593</u>	<u>491.168</u>
Passiver		<u>830.702</u>	<u>537.307</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualaktiver	15		
Eventualforpligtelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Koncernforhold	19		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	10.000	36.139	46.139
Årets resultat	0	2.970	2.970
Egenkapital ultimo	10.000	39.109	49.109

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		1.478	8.585
Af- og nedskrivninger		40.830	59.701
Ændringer i arbejdskapital	13	<u>(19.552)</u>	<u>(30.104)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		22.756	38.182
Modtagne finansielle indtægter		3.925	13.653
Betalte finansielle omkostninger		(4.283)	(13.519)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>0</u>	<u>(488)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		22.398	37.828
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(22.661)	(22.835)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(10.329)	(8.642)
Salg af materielle anlægsaktiver		2.005	217
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>9</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(30.985)	(31.251)
Afdrag på lån mv.		0	(74)
Koncernfinansiering		<u>(91.460)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(91.460)	(74)
Ændring i likvider		(100.047)	6.503
Likvider primo		<u>(16.678)</u>	<u>(23.181)</u>
Likvider ultimo		(116.725)	(16.678)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		13.108	5.298
Kortfristet gæld til banker		<u>(129.833)</u>	<u>(21.976)</u>
Likvider ultimo		(116.725)	(16.678)

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af varer og tjenesteydelser	1.703	12.984
Salg af varer og serviceydelser, tilknyttede virksomheder	1.184.841	1.006.919
	1.186.544	1.019.903

Nettoomsætning vedrører hjemmemarkedet.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	151.557	151.412
Pensioner	11.057	10.293
Andre omkostninger til social sikring	2.639	2.263
Andre personaleomkostninger	9.449	13.391
	174.702	177.359

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	269	264
---	------------	------------

	Ledelses- vederlag 2018 t.kr.	Ledelses- vederlag 2017 t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	5.918	6.292
	5.918	6.292

Ledelsesaflønnningen afholdes delvist af koncernselskab og betales af selskabet via administrationsfee.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	27.077	45.977
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.241	13.941
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(488)	(217)
	40.830	59.701

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.083	12.338
Renteindtægter i øvrigt	1.729	1.148
	3.812	13.486
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.201	12.462
Renteomkostninger i øvrigt	2.082	1.057
	4.283	13.519
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
6. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.553
Refusion i sambeskatning	(1.850)	0
	(1.850)	1.553
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
7. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.970	7.166
	2.970	7.166

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver t.kr.		
8. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			208.523
Tilgange			22.661
Kostpris ultimo			231.184
Af- og nedskrivninger primo			(166.578)
Årets afskrivninger			(27.077)
Af- og nedskrivninger ultimo			(193.655)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			37.529
	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse t.kr.
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.345	116.289	539
Overførsler	0	539	(539)
Tilgange	0	10.329	0
Afgange	0	(7.718)	0
Kostpris ultimo	2.345	119.439	0
Af- og nedskrivninger primo	(857)	(84.524)	0
Årets afskrivninger	(46)	(14.195)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	6.201	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(903)	(92.518)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.442	26.921	0

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele t.kr.
10. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.480
Kostpris ultimo	1.480
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.480

	Hjemsted	Rets- form
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Ærø Vind I/S 1	Ærøskøbing	I/S
Ærø Vind I/S 4	Ærøskøbing	I/S

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for 2019.

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
12. Virksomhedskapital			
Aktier	10.000	1	10.000
	10.000		10.000

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
13. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(27.667)	(8.294)
Ændring i tilgodehavender	(5.512)	(277.464)
Ændring i leverandørgæld mv.	13.627	255.654
	(19.552)	(30.104)

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	65.309	73.453
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	0	99

15. Eventualaktiver

Selskabets ikke-indregnede udskudte skatteaktiv vedrører underskud fra tidligere år, hvor det skønnes, at skatteaktivet ikke kan udnyttes indenfor en overskuelig fremtid. Det ikke-indregnede udskudte skatteaktiv udgør 26.460 t.kr.

16. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SYD ENERGI Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede koncernvirksomheder for den samlede momsforpligtelse. Den aktuelle forpligtelse udgjorde pr. 31.12.2018 68.938 t.kr.

Selskabets kreditfaciliteter har stillet almindelige betalings- og arbejdsгарantier for 13.682 t.kr.

Selskabet har ved indskud i Ærø Vind 1 I/S påtaget sig en forpligtelse, hvor alle interessenter hæfter solidarisk. Selskabet ejer 175 andele ud af 11.297 andele. Den samlede gæld pr. 31.12.2018 i Ærø Vind 1 I/S udgjorde 37 t.kr.

Selskabet har ved indskud i Ærø Vind 4 I/S påtaget sig en forpligtelse, hvor alle interessenter hæfter solidarisk. Selskabet ejer 300 andele ud af 19.746 andele. Den samlede gæld pr. 31.12.2018 i Ærø Vind 4 I/S udgjorde 23 t.kr.

17. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på selskabet:

- SYD ENERGI Holding A/S, Esbjerg (moderselskab)
- SE a.m.b.a., Esbjerg (ultimativt moderselskab)

18. Transaktioner med nærtstående parter

I henhold til årsregnskabslovens §98c, stk. 7 oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Noter

19. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
SE a.m.b.a., Edison Park 1, 6715 Esbjerg N

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
SE a.m.b.a., Edison Park 1, 6715 Esbjerg N

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 SYD ENERGI Holding A/S og dette selskabs dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstider på 3-7 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	35 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld.