



## SE Service A/S

Edison Park 1  
6715 Esbjerg N  
CVR-nr. 20705833

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.04.2020

---

**Hideo Sawahata**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

SE Service A/S

Edison Park 1

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 20705833

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Telefonnummer: 70115000

Telefax: 70115001

Hjemmeside: [www.se.dk](http://www.se.dk)

E-mail: [se@se.dk](mailto:se@se.dk)

## Bestyrelse

Niels Duedahl, formand

Jesper Barslund Jacobsen

Christian Greve

Jens Erik Platz

## Direktion

Gert Vinther Jørgensen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.04.2020

## Direktion

**Gert Vinther Jørgensen**

direktør

## Bestyrelse

**Niels Duedahl**

formand

**Jesper Barslund Jacobsen**

**Christian Greve**

**Jens Erik Platz**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i SE Service A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SE Service A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 brugerne 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 anvendte 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 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 herudover 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 14.04.2020

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

#### **Jørn Jepsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24824

#### **Stig Petersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35464

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	1.031.054	1.186.544	1.019.903	798.795	879.067
Bruttoresultat	245.463	208.049	245.645	222.953	193.973
Driftsresultat	13.782	1.478	8.585	2.264	8.356
Resultat af finansielle poster	(1.374)	(358)	134	(932)	(7.963)
Årets resultat	12.680	2.970	7.166	(33.112)	262
Balancesum	740.621	830.702	537.307	277.345	400.624
Investeringer i materielle aktiver	9.300	10.329	8.642	14.346	13.149
Egenkapital	61.789	49.109	46.139	38.973	32.085
<b>Nøgletal</b>					
Bruttoavance (%)	23,81	17,53	24,09	27,91	22,07
Nettomargin (%)	1,23	0,25	0,70	(4,15)	0,03
Egenkapitalforrentning (%)	22,87	6,24	16,84	(93,20)	0,80
Soliditetsgrad (%)	8,34	5,91	8,59	14,05	8,01

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

### Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

### Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} * 100$

Gns. egenkapital

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum



### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

SE Service A/S har i regnskabsåret 2019 indfriet de i årsrapporten for 2018 stillede forventninger., som var et resultat på niveau med det realiserede for 2018.

Årets resultat blev således et overskud på 12.680 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

Ledelsens forventninger til 2020 er et negativt resultat i intervallet 30-40 mio.kr. i resultat før skat. Det kommende års resultat forventes væsentligt påvirket af omkostninger relateret til Norlys fusionen. Det forventede resultat er efter den planlagte fusion af selskaberne SYD ENERGI Holding A/S, SE Service A/S og Eniig Holding A/S.

### Videnressourcer

Der har i 2019 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 årsrapporten for Norlys a.m.b.a. for 2019.

### Redegørelse for det underrepræsenterede køn

For beskrivelse af koncernens politikker for det underrepræsenterede køn, og for redegørelse for status på opfyldelse af måltal for selskabet, henvises til årsrapporten for Norlys a.m.b.a. for 2019.

### Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen forventes selskabet at fusionere med de to koncernforbundne selskaber Eniig Holding A/S og SYD ENERGI Holding A/S.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.031.054	1.186.544
Andre driftsindtægter		0	488
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(549.201)	(709.918)
Andre eksterne omkostninger		(236.390)	(269.065)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>245.463</b>	<b>208.049</b>
Personaleomkostninger	2	(195.054)	(165.253)
Af- og nedskrivninger		(36.627)	(41.318)
<b>Driftsresultat</b>		<b>13.782</b>	<b>1.478</b>
Indtægter af andre finansielle aktiver		97	113
Andre finansielle indtægter	3	2.490	3.812
Andre finansielle omkostninger	4	(3.961)	(4.283)
<b>Resultat før skat</b>		<b>12.408</b>	<b>1.120</b>
Skat af årets resultat	5	272	1.850
<b>Årets resultat</b>	6	<b>12.680</b>	<b>2.970</b>

# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		37.426	37.529
<b>Immaterielle aktiver</b>	7	<b>37.426</b>	<b>37.529</b>
Grunde og bygninger		1.396	1.442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.514	26.921
<b>Materielle aktiver</b>	8	<b>24.910</b>	<b>28.363</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.480	1.480
<b>Finansielle aktiver</b>	9	<b>1.480</b>	<b>1.480</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>63.816</b>	<b>67.372</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		115.429	131.492
<b>Varebeholdninger</b>		<b>115.429</b>	<b>131.492</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		245	857
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		493.528	575.841
Andre tilgodehavender		29.812	19.982
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		194	1.850
Periodeafgrænsningsposter	10	17.259	20.200
<b>Tilgodehavender</b>		<b>541.038</b>	<b>618.730</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.338</b>	<b>13.108</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>676.805</b>	<b>763.330</b>
<b>Aktiver</b>		<b>740.621</b>	<b>830.702</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019</b> <b>t.kr.</b>	<b>2018</b> <b>t.kr.</b>
Virksomhedskapital	11	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		51.789	39.109
<b>Egenkapital</b>		<b>61.789</b>	<b>49.109</b>
Anden gæld		6.291	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12</b>	<b>6.291</b>	<b>0</b>
Bankgæld		144.599	129.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.438	172.837
Gæld til tilknyttede virksomheder		359.235	440.268
Anden gæld		33.269	38.655
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>672.541</b>	<b>781.593</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>678.832</b>	<b>781.593</b>
<b>Passiver</b>		<b>740.621</b>	<b>830.702</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualaktiver	14		
Eventualforpligtelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmessige vilkår	17		
Koncernforhold	18		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	10.000	39.109	49.109
Årets resultat	0	12.680	12.680
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>10.000</b>	<b>51.789</b>	<b>61.789</b>

# Noter

## 1 Nettoomsætning

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	1.487	1.703
Salg af varer og serviceydelser, tilknyttede virksomheder	1.029.567	1.184.841
<b>Aktiviteter i alt</b>	<b>1.031.054</b>	<b>1.186.544</b>

Nettoomsætning vedrører hjemmemarkedet.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Gager og lønninger	180.191	151.557
Pensioner	12.132	11.057
Andre omkostninger til social sikring	2.731	2.639
	<b>195.054</b>	<b>165.253</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>271</b>	<b>269</b>
---	------------	------------

	<b>Ledelses- vederlag</b>	<b>Ledelses- vederlag</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Direktion	247	0
Bestyrelse	162	0
Samlet for ledelseskategorier	0	5.918
	<b>409</b>	<b>5.918</b>

Vederlag til ledelsen er baseret på et skøn over tidsanvendelsen for direktionen og bestyrelsen, da ledelsen indgår som ledelsesmedlem i flere af koncernens selskaber. Ledelsesafløningen afholdes delvist af koncernselskab og betales af selskabet via administrationsfee.

**3 Andre finansielle indtægter**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	918	2.083
Renteindtægter i øvrigt	1.572	1.729
	<b>2.490</b>	<b>3.812</b>

**4 Andre finansielle omkostninger**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.823	2.201
Renteomkostninger i øvrigt	2.138	2.082
	<b>3.961</b>	<b>4.283</b>

**5 Skat af årets resultat**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Regulering vedrørende tidligere år	(78)	0
Refusion i sambeskatning	(194)	(1.850)
	<b>(272)</b>	<b>(1.850)</b>

**6 Forslag til resultatdisponering**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Overført resultat	12.680	2.970
	<b>12.680</b>	<b>2.970</b>

**7 Immaterielle aktiver**

	<b>Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.</b>
Kostpris primo	231.184
Tilgange	24.483
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>255.667</b>
Af- og nedskrivninger primo	(193.655)
Årets afskrivninger	(24.586)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(218.241)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.426</b>

## 8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
Kostpris primo	2.345	119.439
Tilgange	0	9.300
Afgange	0	(3.653)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.345</b>	<b>125.086</b>
Af- og nedskrivninger primo	(903)	(92.518)
Årets afskrivninger	(46)	(11.995)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.941
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(949)</b>	<b>(101.572)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.396</b>	<b>23.514</b>

## 9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Kostpris primo	1.480
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.480</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.480</b>

Kapitalandele i interessentskaber	Hjemsted	Retsform
Ærø Vind I/S 1	Ærøskøbing	I/S
Ærø Vind I/S 4	Ærøskøbing	I/S

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for 2020.

## 11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Aktier	10.000	1	10.000
	<b>10.000</b>		<b>10.000</b>

Aktierne er ikke opdelt i klasser.



## 12 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019 t.kr.</b>
Anden gæld	6.291
	<b>6.291</b>

Alt langfristet gæld forfalder inden for 5 år.

## 13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2019 t.kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>56.691</b>	<b>65.309</b>

## 14 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 23.066 t.kr.

## 15 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. 31.12.2019 55.375 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. 31.12.2019 i Ærø Vind 1 I/S udgjorde 26 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. 31.12.2019 i Ærø Vind 4 I/S udgjorde 26 t.kr.

## 16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på selskabet:

Norlys a.m.b.a., Silkeborg (ultimativt moderselskab)

SYD ENERGI Holding A/S, Esbjerg (moderselskab)

**17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår**

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.

**18 Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største og mindste koncern:

Norlys a.m.b.a., Tietgensvej 4, 8600 Silkeborg

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

## Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med selskabets indtræden i Norlys koncernen er præsentationen af andre personaleomkostninger i resultatopgørelsen tilpasset for at afspejle koncernens praksis. Det betyder at andre personaleomkostninger på 9.449 t.kr. for 2018 er flyttet fra personaleomkostninger til andre eksterne omkostninger. Ændringen har ingen påvirkning på årsrapporten i øvrigt.

Bortset fra ovennævnte forhold er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §96, stk. 3 undladt at angive honorar til generalforsamlingsvalgt revisor.

## 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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**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.

**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.

**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.

### **Materielle aktiver**

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

### **Pengestrømsopgørelse**

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86, stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.