

Ommersyssel Godstransport A/S

Logistikparken 5

8220 Brabrand

CVR-nummer 21 85 07 48

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2018



Hans Jørgen Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Ommersyssel Godstransport A/S
Logistikparken 5
8220 Brabrand

Telefon: 72 52 37 30
CVR-nummer: 21 85 07 48
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Hans Jørgen Pedersen
Kirsten Lindberg Pedersen
Morten Lindberg

Direktion

Morten Lindberg
Jesper Lindberg Thriega

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Ommersyssel Godstransport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

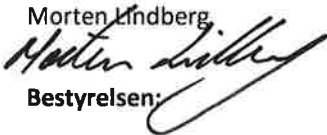
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, 28. maj 2018

Direktionen:

Morten Lindberg



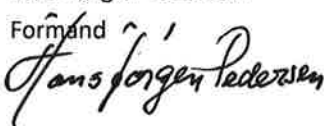
Bestyrelsen:

Jesper Lindberg Thriega



Hans Jørgen Pedersen

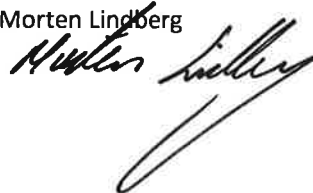
Formand



Kirsten Lindberg Pedersen



Morten Lindberg



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ommersyssel Godstransport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ommersyssel Godstransport A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Randers, 28. maj 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Jens Amstrup
Statsautoriseret revisor
mnr 11905

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive fragt- og vognmands-virksomhed, herunder at drive fragtruter og udføre opgaver i forbindelse med godstransport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende i forhold til det forventede.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer i 2018 en resultatfremgang i forhold til år 2017.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er selskabets holdning at reducere energiforbruget. Tiltag der mindsker risiko for forurening indføres, når det skønnes, at risiko og omkostning står i et rimeligt forhold.

	2017	2016	2015	2014	2013
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	-387	750	3.313	4.839	6.099
Resultat af finansielle poster	574	-489	-507	-778	-2.058
Årets resultat	326	201	2.086	3.058	3.097
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	8.141	5.608	6.955	3.676	1.946
Balancesum	83.869	77.044	85.559	90.589	94.552
Egenkapital	34.116	33.790	37.289	35.491	42.303
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad <i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>	-0,5	1,0	3,9	5,3	6,5
Likviditetsgrad <i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>	30,3	65,0	66,4	68,1	116,2
Soliditetsgrad <i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>	40,7	43,9	43,6	39,2	44,7
Egenkapitalforrentning <i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>	0,9	0,6	5,7	7,9	7,6

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	44.615.283	34.957
1	Personaleomkostninger	-38.939.489	-29.407
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-5.976.459	-4.800
	Andre driftsomkostninger	-85.846	0
	Resultat før finansielle poster	-386.512	750
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.624	27
	Finansielle indtægter	1.451.211	399
2	Finansielle omkostninger	-873.234	-915
	Resultat før skat	187.842	260
3	Skat af årets resultat	137.978	-59
4	Årets resultat	325.820	201

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Goodwill	7.448.396	8.309
	Immaterielle anlægsaktiver	7.448.396	8.309
6	Indretning af lejede lokaler	258.911	3
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.396.872	10.924
	Materielle anlægsaktiver	14.655.783	10.927
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	715
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	51.014.567	41.172
	Finansielle anlægsaktiver	51.014.567	41.887
	Anlægsaktiver i alt	73.118.746	61.123
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.894.814	10.861
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	8
	Andre tilgodehavender	507.905	4.710
	Periodeafgrænsningsposter	347.393	343
	Tilgodehavender	10.750.112	15.921
	Omsætningsaktiver i alt	10.750.112	15.921
	Aktiver i alt	83.868.858	77.044

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	215
	Overført resultat	32.115.606	31.575
	Egenkapital i alt	34.115.606	33.790
9	Hensættelser til udskudt skat	388.522	527
	Hensatte forpligtelser	388.522	527
	Kreditinsitutter	2.628.000	4.332
	Leasinggæld	11.245.563	8.918
	Anden gæld	0	5.000
10	Langfristede gældsforpligtelser	13.873.563	18.250
	Kreditinstitutter	19.288.097	7.240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250.834	5.804
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	723
	Anden gæld	9.952.236	10.711
	Kortfristede gældsforpligtelser	35.491.167	24.478
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	49.753.252	43.254
	Passiver i alt	83.868.858	77.044
11	Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen		
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Nærtstående parter		

Note	Egenkapitalopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Selskabskapital, primo	2.000.000	2.000
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000
	Datterselskabsreserver, primo	214.944	188
	Årets henlæggelse til reserve	-214.944	27
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	215
	Overført resultat, primo	31.574.842	35.101
	Ekstraordinært udbytte	0	-3.700
	Årets overførte resultat	540.764	174
	Overført resultat	32.115.606	31.575
	Egenkapital i alt	34.115.606	33.790

Note	Pengestrømsopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Årets resultat	325.820	201
	Afskrivninger, anlægsaktiver	6.062.305	4.729
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.624	-27
	Finansielle indtægter	-1.451.211	-399
	Finansielle omkostninger	873.234	915
	Skat af årets resultat	-137.978	59
	Reguleringer	5.349.974	5.278
	Ændring i tilgodehavender	5.189.612	3.869
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-323.087	-237
	Ændring i driftskapital	4.866.525	3.631
	Renteindbetalinger og lignende	608.736	399
	Renteudbetalinger og lignende	-873.234	-915
	Rentebetalinger og lignende	-264.498	-516
	Betalt skat	-18.448	-474
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.259.373	8.120
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.000.000	-3.053
	Køb af materielle anlægsaktiver	-8.140.548	-5.608
	Salg af materielle anlægsaktiver	209.987	162
	Køb af andre værdipapir og kapitalandele	-9.000.000	-2.098
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-17.930.561	-10.597
	Udbetalt udbytte	0	-3.700
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	8.974
	Ændring i langfristet gæld	-3.855.131	-7.362
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.855.131	-4.186
	Ændring i likvider	-11.526.319	-4.564
	Likvider primo	-2.666.230	1.898
	Likvider ultimo	-14.192.549	-2.666
	Ændring i likvider	-11.526.319	-4.564

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	33.285.178	24.752
Pensioner	4.119.413	3.192
Andre omkostninger til social sikring	924.697	771
Øvrige personaleomkostninger	610.201	692
Personaleomkostninger i alt	38.939.489	29.407
Gage og vederlag til ledelsen	864.000	720
Antal beskæftigede	89	70
2		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	32
Andre finansielle omkostninger	873.234	883
Finansielle omkostninger i alt	873.234	915
3		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	23
Regulering af udskudt skat	-137.978	36
Skat af årets resultat i alt	-137.978	59
4		
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	0	3.700
Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-214.944	27
Overført resultat	540.764	-3.526
Resultatdisponering i alt	325.820	201

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
5 Goodwill		
Kostpris 1. januar	13.410.925	10.000
Tilgang i årets løb	1.000.000	3.411
Kostpris 31. december	<u>14.410.925</u>	<u>13.411</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-5.101.730	-4.000
Årets af- og nedskrivninger	-1.860.798	-1.102
Afskrivninger 31. december	<u>-6.962.528</u>	<u>-5.102</u>
Goodwill i alt	<u>7.448.396</u>	<u>8.309</u>
6 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	142.846	143
Tilgang i årets løb	282.448	0
Afgang i årets løb	-142.846	0
Kostpris 31. december	<u>282.448</u>	<u>143</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-140.235	-99
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	142.846	0
Årets af- og nedskrivninger	-26.148	-41
Afskrivninger 31. december	<u>-23.537</u>	<u>-140</u>
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>258.911</u>	<u>3</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	27.734.437	23.882
Tilgang i årets løb	7.648.113	5.446
Afgang i årets løb	-3.854.575	-1.593
Kostpris 31. december	<u>31.527.976</u>	<u>27.734</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-16.810.320	-14.817
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.768.728	1.664
Årets af- og nedskrivninger	-4.089.512	-3.657
Afskrivninger 31. december	<u>-17.131.104</u>	<u>-16.810</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>14.396.872</u>	<u>10.924</u>
Finansielt leasede aktiver udgør	<u>13.731.702</u>	<u>10.906</u>

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Værdi 1. januar	41.172.092	48.406
Tilgang i årets løb	9.000.000	1.740
Afgang i årets løb	0	-8.974
Årets værdireguleringer	842.475	0
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	51.014.567	41.172
9 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat primo	526.500	490
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	-137.978	36
Hensættelser til udskudt skat i alt	388.522	527
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
11 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen		
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.		
12 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant med pant i fordringer på TDKK 9.000, der pr. 31. december 2017 er indregnet til TDKK 9.895.		
Andre værdipapir og kapitalandele bogført til TDKK 28.653 ligger til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse.		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

14 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Direktør Morten Lindberg, Randers

Direktør Jesper Lindberg Thriega, Randers

Bestyrelse:

Hans Jørgen Pedersen

Kirsten Lindberg Pedersen

Morten Lindberg

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da datterselskabet er af uvæsentlig betydning. Der har aldrig været aktivitet i datterselskabet. Datterselskabet er i 2017 likvideret.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 10 år, begrundet i selskabets aktivitet.

Goodwill

5 - 10 år

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0-10%

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.