

Ommersyssel Godstransport A/S

Logistikparken 5

8220 Brabrand

CVR-nummer 21 85 07 48

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 25. april 2017



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	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Ommersyssel Godstransport A/S
Logistikparken 5
8220 Brabrand

Telefon: 72 52 37 30
CVR-nummer: 21 85 07 48
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Hans Jørgen Pedersen
Kirsten Lindberg Pedersen
Morten Lindberg

Direktion

Morten Lindberg
Jesper Lindberg Thriegie

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, 25. april 2017

Direktionen:



Morten Lindberg



Jesper Lindberg Thriega

Bestyrelsen:



Hans Jørgen Pedersen



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 2016 - 31. december 2016, 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 regnskabsbrugere 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, 25. april 2017

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Jens Amstrup
Statsautoriseret revisor



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.

Der er pr. 15/10 2016 sket tilgang af ny aktivitet ved køb af rettigheder til 3 nye postnumre.

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 2017 en resultatfremgang i forhold til år 2016.

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.

Egne aktier

Selskabet havde en beholdning af egne aktier primo på nominelt 466.667 stk. Disse er i regnskabsåret uddelt til aktionærerne efter ejerforhold.

	2016	2015	2014	2013	2012
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	750	3.313	4.839	6.099	12.973
Resultat af finansielle poster	-489	-507	-778	-2.058	-1.972
Årets resultat	201	2.086	3.058	3.097	8.558
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	5.608	6.955	3.676	1.946	96
Balancesum	77.044	85.559	90.589	94.552	97.563
Egenkapital	33.790	37.289	35.491	42.303	39.206
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	1,0	3,9	5,3	6,5	13,3
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	65,0	66,4	68,1	116,2	149,4
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	43,9	43,6	39,2	44,7	40,2
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	0,6	5,7	7,9	7,6	24,5
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	34.956.803	33.105
1	Personaleomkostninger	-29.407.158	-26.445
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-4.799.804	-3.347
	Resultat før finansielle poster	749.842	3.313
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.918	24
	Finansielle indtægter	398.711	647
2	Finansielle omkostninger	-915.115	-1.178
	Resultat før skat	260.356	2.806
3	Skat af årets resultat	-59.320	-721
4	Årets resultat	201.036	2.086

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
5	Goodwill	7.950.770	6.000
	Immaterielle anlægsaktiver	7.950.770	6.000
6	Indretning af lejede lokaler	2.611	44
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.924.118	9.065
	Materielle anlægsaktiver	10.926.729	9.108
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	714.944	688
	Andre værdipapirer og kapitalandele	41.530.517	48.406
	Finansielle anlægsaktiver	42.245.461	49.094
	Anlægsaktiver i alt	61.122.959	64.203
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.860.767	8.729
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.568	7
	Andre tilgodehavender	4.710.136	10.426
	Periodeafgrænsningsposter	342.805	295
	Tilgodehavender	15.921.276	19.458
	Likvide beholdninger	0	1.898
	Omsætningsaktiver i alt	15.921.276	21.356
	Aktiver i alt	77.044.235	85.559

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	214.944	188
	Overført resultat	31.574.842	35.101
	Egenkapital i alt	33.789.786	37.289
9	Hensættelser til udskudt skat	526.500	490
	Hensatte forpligtelser	526.500	490
	Kreditinstitutter	4.332.000	8.879
	Leasinggæld	8.918.334	6.743
	Anden gæld	5.000.000	0
10	Langfristede gældsforpligtelser	18.250.334	15.622
	Kreditinstitutter	7.240.138	9.564
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.804.035	4.964
	Gæld til tilknyttede virksomheder	722.513	695
	Selskabsskat	0	112
	Anden gæld	10.710.930	16.823
	Kortfristede gældsforpligtelser	24.477.615	32.158
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	43.254.449	48.270
	Passiver i alt	77.044.235	85.559
11	Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen		
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Nærtstående parter		

Note	Egenkapitalopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
	Selskabskapital, primo	2.000.000	2.000
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000
	Datterselskabsreserver, primo	188.026	164
	Årets henlæggelse til reserve	26.918	24
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	214.944	188
	Overført resultat, primo	35.100.724	33.415
	Ekstraordinært udbytte	-3.700.000	-375
	Årets overførte resultat	174.118	2.062
	Overført resultat	31.574.842	35.101
	Egenkapital i alt	33.789.786	37.289

Note	Pengestrømsopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Årets resultat	201.036	2.086
	Afskrivninger, anlægsaktiver	4.729.175	3.108
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-26.918	-24
	Finansielle indtægter	-398.711	-647
	Finansielle omkostninger	915.115	1.178
	Skat af årets resultat	59.320	721
	Reguleringer	5.277.981	4.336
	Ændring i tilgodehavender	3.868.618	4.494
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-237.474	-1.400
	Ændring i driftskapital	3.631.144	3.094
	Renteindbetalinger og lignende	398.711	647
	Renteudbetalinger og lignende	-915.115	-1.178
	Rentebetalinger og lignende	-516.404	-531
	Betalt skat	-474.075	-124
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.119.682	8.861
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.052.500	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-5.607.505	-6.955
	Salg af materielle anlægsaktiver	161.725	1.158
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.498.280	-5.796
	Køb af andre værdipapir og kapitalandele	-2.098.350	0
	Udbetalt udbytte	-3.700.000	-288
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	8.974.190	4.984
	Ændring i langfristet gæld	-7.361.508	-4.204
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.185.668	492
	Ændring i likvider	-4.564.266	3.556
	Likvider primo	1.898.036	-1.658
	Likvider ultimo	-2.666.230	1.898
	Ændring i likvider	-4.564.266	3.556

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	24.752.293	22.033
Pensioner	3.192.117	2.981
Andre omkostninger til social sikring	771.106	651
Øvrige personaleomkostninger	691.643	780
Personaleomkostninger i alt	29.407.158	26.445
Gage og vederlag til ledelsen	1.200.000	1.220
Gennemsnitlige antal beskæftigede	70	64
2		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	31.737	35
Andre finansielle omkostninger	883.378	1.144
Finansielle omkostninger i alt	915.115	1.178
3		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22.880	355
Regulering af udskudt skat	36.440	366
Skat af årets resultat i alt	59.320	721
4		
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	3.700.000	375
Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	26.918	24
Overført resultat	-3.525.882	1.687
Resultatdisponering i alt	201.036	2.086

		2016	2015		
Noter		DKK	1.000 DKK		
5	Goodwill				
	Kostpris 1. januar	10.000.000	10.000		
	Tilgang i årets løb	3.052.500	0		
	Kostpris 31. december	13.052.500	10.000		
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.999.984	-3.000		
	Årets af- og nedskrivninger	-1.101.746	-1.000		
	Afskrivninger 31. december	-5.101.730	-4.000		
	Goodwill i alt	7.950.770	6.000		
6	Indretning af lejede lokaler				
	Kostpris 1. januar	142.846	143		
	Kostpris 31. december	142.846	143		
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-99.198	-71		
	Årets af- og nedskrivninger	-41.037	-29		
	Afskrivninger 31. december	-140.235	-99		
	Indretning af lejede lokaler i alt	2.611	44		
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
	Kostpris 1. januar	23.881.532	21.636		
	Tilgang i årets løb	5.607.505	6.955		
	Afgang i årets løb	-1.754.600	-4.709		
	Kostpris 31. december	27.734.437	23.882		
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.816.803	-16.289		
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.663.503	3.790		
	Årets af- og nedskrivninger	-3.657.020	-2.318		
	Afskrivninger 31. december	-16.810.320	-14.817		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	10.924.118	9.065		
	Finansielt leasede aktiver udgør	10.905.949	8.894		
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	Djurs Fragt A/S	Aarhus	100%	26.918	714.945

Noter	2016 DKK	2015 1.000 DKK
9 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat primo	490.060	124
Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabsåret	36.440	366
Hensættelser til udskudt skat i alt	526.500	490
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		
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Djurs Fragt A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Djurs Fragt A/S for danske selskabsskatter og kilde-skatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant med pant i fordringer på TDKK 3.000.		
14 Nærtstående parter		
Selskabets nærtstående parter omfatter:		
Djurs Fragt A/S		
Direktør Morten Lindberg Pedersen, Randers		
Direktør Jesper Lindberg Thriega, Randers		
Bestyrelse:		
Hans Jørgen Pedersen		
Kirsten Lindberg Pedersen		
Morten Lindberg Pedersen		

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.

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

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.

Andre driftsindtægter

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 administrationsselskab 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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 retningslinjer 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.