

Skanska Danmark A/S

Årsrapport 2016

Havneholmen 25

1561 København V

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 29. maj 2017

Mai Bue
dirigent

Indhold

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Beretning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Skanska Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

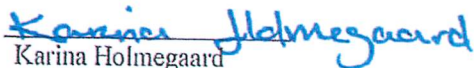
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


København, den 29. maj 2017

Direktion:



Karina Holmegaard
Christiansen
adm. direktør

Bestyrelse:


Peter Nymann-Jørgensen
formand


Johan Tobias Grönvall


Louise Hallqvist


Karina Holmegaard
Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skanska Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanska Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance 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 at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 er i overensstemmelse med årsrapporten.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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.

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.

Den uafhængige revisors påtegning


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.

København, den 29. maj 2017
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ole Hedemann
statsaut. revisor



Morten Bjerregaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Skanska Danmark A/S
Havneholmen 25
1561 København V

CVR-nr.: 24 25 71 50
Stiftet: 20. september 1947
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Nymann-Jørgensen (formand)
Johan Tobias Grönvall
Louise Hallqvist
Karina Holmegaard Christiansen

Direktion

Karina Holmegaard Christiansen (adm. direktør)

Revision

Ernst & Young P/S
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
CVR-nr.: 30 70 02 28

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 29. maj 2017 på selskabets adresse.

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været at drive entreprenørvirksomhed i Danmark ved at udføre udvalgte bygge- og anlægsarbejder for offentlige, erhvervs- og private kunder. Selskabets aktiviteter vil fremadrettet bestå i at udføre garantiarbejder, inddrive udestående fordringer og arbejdsgarantier samt projektudvikling og interne entreprisaftaler med søsterselskaber

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på -7,3 mio. mod et resultat på 270,4 mio. i 2015.

Regnskabsåret har været præget af det fortsatte arbejde med at afvikling af selskabets aktiviteter, herunder især gennemførelse af garantiarbejder på afleverede entrepriser.

Baseret på en opdateret gennemgang og vurdering af selskabets garantiarbejder på afleverede entrepriser m.v. samt senest foreliggende syns- og skønserklæringer på omtvistede krav om erstatning, er det besluttet at hensætte yderligere 29,0 mio. kr. til dækning af omkostninger relateret til afvikling af selskabets resterende aktiviteter.

Årets resultat betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 121,4 mio. kr. pr. 31. december 2016 mod en egenkapital på 128,7 mio. kr. pr. 31. december 2015.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som har væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| t.kr. | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|---------|---------|
| Bruttoresultat | | -29.812 | 2.197 |
| Administrationsomkostninger | 2 | -1.176 | -1.447 |
| Resultat af primær drift | | -30.988 | 750 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -208 | 271.388 |
| Finansielle indtægter | 3 | 7 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -84 | -1.650 |
| Resultat før skat | | -31.273 | 270.488 |
| Skat af årets resultat | 5 | 23.970 | 0 |
| Årets resultat | | -7.303 | 270.488 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|--------|---------|
| Overført resultat | -7.303 | 270.488 |
| | -7.303 | 270.488 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| t.kr. | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|---------|---------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder | 6 | 146 | 191 |
| | | 146 | 191 |
| Anlægsaktiver i alt | | 146 | 191 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Ejendomme til videresalg | | 83.144 | 86.997 |
| | | 83.144 | 86.997 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.549 | 18.805 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 7 | 175.643 | 163.523 |
| Udskudte skatteaktiver | 8 | 0 | 888 |
| Andre tilgodehavender | | 25 | 383 |
| | | 178.217 | 183.599 |
| Likvide beholdninger | 9 | 3.636 | 3.637 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 264.997 | 274.233 |
| AKTIVER I ALT | | 265.143 | 274.424 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| t.kr. | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Aktiekapital | | 13.000 | 13.000 |
| Overført resultat | | 108.468 | 115.771 |
| Egenkapital i alt | | <u>121.468</u> | <u>128.771</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Underbalance i dattervirksomheder | 6 | 1.192 | 1.029 |
| Andre hensatte forpligtelser | 10 | 135.441 | 142.879 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>136.633</u> | <u>143.908</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 341 |
| | | <u>0</u> | <u>341</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 650 | 323 |
| Selskabsskat | | 5.573 | 0 |
| Anden gæld | | 819 | 1.081 |
| | | <u>7.042</u> | <u>1.404</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.042</u> | <u>1.745</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>265.143</u> | <u>274.424</u> |
| | | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 12 | | |
| Nærtstående parter | 13 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| t.kr. | Aktie- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|----------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 13.000 | -154.717 | -141.717 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 270.488 | 270.488 |
| Egenkapital 1. januar 2016 | 13.000 | 115.771 | 128.771 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | -7.303 | -7.303 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 13.000 | 108.468 | 121.468 |

Der har været følgende ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år:

| t.kr. | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Aktiekapital 1. januar | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 90.000 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | -77.000 |
| Aktiekapital 31. december | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |

Aktiekapitalen består af følgende:

| Antal aktier | Stk.- størrelse | Nom. værdi |
|-----------------|--------------------|---------------|
| 1 | 13.000 | 13.000 |
| | | 13.000 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skanska Danmark A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Implementeringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene. Bortset fra nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under moder-virksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen. Der foretages endvidere tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår.

Resultatopgørelse

Regnskabsposterne "nettoomsætning" og "produktionsomkostninger" er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til regnskabsposten "Bruttoresultat" i resultatopgørelsen i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Salgssummen på boligprojekter i egen regning indregnes i omsætningen i takt med produktionens udførelse, dog først fra det tidspunkt, hvor der er indgået bindende aftale med køber.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Skanska AB koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen, og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Grunde og bygninger, som ikke anses for at være til vedvarende eje eller brug samt byggeprojekter i egen regning, opføres under omsætningsaktiver og måles til kostpris eller netto-realiseringsværdi, hvis denne er lavere. I anskaffelsesprisen indgår direkte produktionsomkostninger i byggeperioden.

Netto-realiseringsværdien for ejendomme vurderes af selskabet på grundlag af markedets afkastkrav, grunde og bygningers placering, forventet afkast og vedligeholdelsesstand.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre langfristede aktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | 2016 | 2015 |
|---|---------------|--------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet: | | |
| Lønninger og gager | 0 | 2.942 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 5 |
| Afholdte personaleomkostninger fragået i hensatte forpligtelser | 0 | -2.947 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Personaleomkostninger fordeles således på funktioner: | | |
| Produktion | 0 | 0 |
| Administration | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter m.v. | 7 | 0 |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| | <u>7</u> | <u>0</u> |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger m.v. | 28 | 55 |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 27 | 1.595 |
| | <u>55</u> | <u>1.650</u> |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -5.573 | 0 |
| Sambeskatningsbidrag | 24.894 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -888 | 0 |
| Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år | 5.537 | 0 |
| | <u>23.970</u> | <u>0</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6. Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Kapital- andele i dattervirk- somheder | Kapital- andele i associerede virksom- heder |
|---|---|--|
| Anskaffelsessum 1. januar 2016 | 484 | 12.390 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december 2016 | 484 | 12.390 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | -1.322 | -12.390 |
| Årets resultat efter skat | -208 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | -1.530 | -12.390 |
| Værdi før overførsel | -1.046 | 0 |
| Overført til dækning af underbalance i dattervirksomheder | 1.192 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 | 146 | 0 |

Dattervirksomheder og associerede virksomheder

| t.kr. | Hjemsted | Kapitalandel |
|----------------------------------|-----------|--------------|
| Dattervirksomheder | | |
| UBC I ApS | København | 100 % |
| UBC II ApS | København | 100 % |
| ØSP VII ApS | København | 100 % |
| ØSP VIII ApS | København | 100 % |
| ØSP IX ApS | København | 100 % |
| Gyldenstenshave I ApS | København | 100 % |
| Associerede virksomheder | | |
| Odense Internationale Center A/S | Odense | 33,3 % |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| 7. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | |
| Skanska Financial Service AB | 149.862 | 163.523 |
| Skanska A/S (sambeskatningsbidrag) | 24.894 | 0 |
| | <u>174.756</u> | <u>163.523</u> |
| 8. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudt skat 1. januar | 888 | 888 |
| Årets regulering af udskudt skat | -888 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>888</u> |
| 9. Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger, frie | 0 | 1 |
| Likvide beholdninger, deponerede | 3.636 | 3.636 |
| | <u>3.636</u> | <u>3.637</u> |
| 10. Andre hensatte forpligtelser | | |
| Andre hensatte forpligtelser 1. januar | 142.879 | 143.244 |
| Tilgang | 29.046 | 25.932 |
| Anvendt i året | -36.484 | -26.297 |
| | <u>135.441</u> | <u>142.879</u> |
| Forfaldstidspunkterne for andre hensatte forpligtelser forventes at blive: | | |
| 0-1 år | 30.000 | 88.879 |
| 1-5 år | 105.441 | 56.000 |
| | <u>135.441</u> | <u>142.879</u> |

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser vedrørende selskabets sædvanlige 1 års og 5 års gennemgange på tidligere gennemførte entreprenørarbejder samt estimerede omkostninger til nedlukning af selskabets aktiviteter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke sikkerhedsstillelser ud over de i note 9 angivne deponerede likvide beholdninger.

12. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har på balancedagen udestående arbejdsгарantier på almindelige vilkår for i alt 12.845 t.kr. (2015: 12.845 t.kr).

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder i Skanska AB-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 5.573 kr. pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Nærtstående parter

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for Skanska AB (største og mindste koncern). Koncernregnskabet for Skanska AB kan rekvireres på ovenstående adresse.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter herudover Skanska Danmark A/S' bestyrelse og direktion samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.