

Scanenergi Elsalg A/S

Finsensvej 3

7430 Ikast

CVR-nr. 25113284

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2017

Dirigent

Navn: Kristine Wagner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scanenergi Elsalg A/S

Finsensvej 3

7430 Ikast

CVR-nr.: 25113284

Stiftet: 01.01.2000

Hjemsted: Ikast

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 99929000

Hjemmeside: www.scanenergi.dk

E-mail: info@scanenergi.dk

Bestyrelse

Jacob Møller, formand

Jacob Brønnum, næstformand

Jørgen Udby

Knud Schousboe

Torben Bartholin Nielsen

Kaj Hansen

René Heiselberg Gier

Lars Peter Christiansen

Jens Høgsberg

Direktion

Jens Erik Jacobsen, administrerende direktør

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Advokat

Hulgaard Advokater og Advokatfirmaet Bech-Bruun

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Scanenergi Elsalg 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 24.04.2017

Direktion

Jens Erik Jacobsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Jacob Møller
formand

Jacob Brønnum
næstformand

Jørgen Udby

Knud Schousboe

Torben Bartholin Nielsen

Kaj Hansen

René Heiselberg Gier

Lars Peter Christiansen

Jens Høgsberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scanenergi Elsalg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scanenergi Elsalg A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 24.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Søren Lykke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	10.494	20.655	23.075	7.902	2.868
Driftsresultat	8.468	20.386	10.553	(4.133)	841
Resultat af finansielle poster	(28)	171	(1.994)	(1.653)	(1.729)
Årets resultat	5.325	18.401	13.221	(5.986)	(15.344)
Samlede aktiver	23.975	43.926	36.723	56.395	35.824
Egenkapital	19.076	35.751	17.350	4.129	10.115
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	19,4	69,3	123,1	(84,1)	(92,9)
Soliditetsgrad (%)	79,6	81,4	47,2	7,3	28,2

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

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive elhandelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 8,4 mio.kr. før skat, hvilket er mindre end det forventede resultat. Selskabets resultat er påvirket positivt med 10,1 mio.kr. fra salget af privatkundeporteføljen.

De samlede aktiver andrager 24,0 mio.kr., og egenkapitalen udgør 19,1 mio.kr. efter indregning af årets resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Validiteten af modtagne data fra Energinet.dk

Selskabets opgørelse af nettoomsætning og vareforbrug er bundet op på registreringer, der modtages fra Energinet.dk, der baserer sig på indmeldinger fra landets netselskaber.

Selskabets kundeportefølje blev solgt pr. 1. april 2016, hvor der i forbindelse med overgangen til Engrosmodellen skete en aflæsning af samtlige målere, med få undtagelser, i Danmark. Det har således været muligt at slutafregne de enkelte kunder i løbet af 2016. Der er dog endnu ikke foretaget saldoafregninger for perioden frem til 1. april 2016, og resultatet er således forbundet med en vis usikkerhed, relateret til slutafregningerne fra Energinet.dk, hvad angår indkøb i de enkelte netområder. Når denne endelige afregning foretages, kan der ske ændringer i indkøbene med deraf følgende påvirkning på Scanenergi Elsalg A/S' resultat. Usikkerheden anses at ligge i størrelsesordenen +/-0,2 mio. kr.

Forventet udvikling

Efter afhændelse af kundeporteføljen er der ikke aktivitet i selskabet. Resultat af primær drift forventes realiseret med et overskud på 0,1 mio. kr.

Særlige risici

Efter ledelsens vurdering påhviler der ikke selskabet særlige risici i forhold til, hvad der normalt er forretningsmæssigt relevant. Opgørelse af indkøb til kunderne i de enkelte netområder er en af disse risikofaktorer, men denne er alene relevant for tidligere leveranceår og 1. kvartal 2016.

Koncernforhold

Selskabet er 100% ejet af Scanenergi Holding A/S.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	10.494.442	20.655.231
Personaleomkostninger	2	0	1.303
Af- og nedskrivninger	3	(416.696)	(270.171)
Andre driftsomkostninger	4	<u>(1.610.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		8.467.746	20.386.363
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(20.388)	0
Andre finansielle indtægter		21.551	355.887
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(29.236)</u>	<u>(185.054)</u>
Resultat før skat		8.439.673	20.557.196
Skat af årets resultat	6	<u>(3.115.000)</u>	<u>(2.155.707)</u>
Årets resultat		5.324.673	18.401.489
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	22.000.000
Overført resultat		<u>5.324.673</u>	<u>(3.598.511)</u>
		5.324.673	18.401.489

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	416.696
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	416.696
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	378.000
Finansielle anlægsaktiver	8	0	378.000
Anlægsaktiver		0	794.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		485.466	7.210.736
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.543.549	28.900.099
Udskudt skat	9	0	2.290.000
Andre tilgodehavender		108.284	0
Periodeafgrænsningsposter		1.837.411	4.730.027
Tilgodehavender		23.974.710	43.130.862
Omsætningsaktiver		23.974.710	43.130.862
Aktiver		23.974.710	43.925.558

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		13.696.629	13.696.629
Overført overskud eller underskud		5.379.367	54.694
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>22.000.000</u>
Egenkapital		<u>19.075.996</u>	<u>35.751.323</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.529.257
Skyldig selskabsskat		825.000	0
Anden gæld	10	<u>4.073.714</u>	<u>6.644.978</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.898.714</u>	<u>8.174.235</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.898.714</u>	<u>8.174.235</u>
Passiver		<u>23.974.710</u>	<u>43.925.558</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	13.696.629	54.694	22.000.000	35.751.323
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(22.000.000)	(22.000.000)
Årets resultat	0	5.324.673	0	5.324.673
Egenkapital ultimo	13.696.629	5.379.367	0	19.075.996

Noter

1. Bruttofortjeneste

I selskabets bruttofortjeneste indgår fortjeneste ved salg af kunder med 12.199 t.kr. I 2015 udgjorde fortjeneste fra salg af kunder 17.261 t.kr.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	(57.467)
Andre omkostninger til social sikring	0	24.121
Andre personaleomkostninger	0	32.043
	0	(1.303)
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	23

	Ledelses- vederlag 2016	Ledelses- vederlag 2015
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	210.478	1.582.361
	210.478	1.582.361

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	416.696	270.171
	416.696	270.171

4. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger vedrører udtrædelse af administrationsaftale i forbindelse med salg af resterende kunder.

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	68.604
Renteomkostninger i øvrigt	29.236	116.450
	29.236	185.054

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	825.000	0
Ændring af udskudt skat	2.290.000	2.155.707
	3.115.000	2.155.707
		Goodwill
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		776.924
Afgange		(776.924)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(360.228)
Årets afskrivninger		(416.696)
Tilbageførsel ved afgange		776.924
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Andre
		værdi-
		papirer og
		kapital-
		andele
		kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		378.000
Afgange		(378.000)
Kostpris ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	29.000
Tilgodehavender	0	190.000
Fremførbare skattemæssige underskud	0	2.071.000
	0	2.290.000

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 6.521 t.kr. Under hensyntagen til usikkerheden med udnyttelsen heraf inden for en periode på 3-5 år har selskabet ikke aktiveret beløbet. Selskabet er part i en retssag mod DONG, hvor selskabet eventuelt kan få en erstatning. Såfremt selskabet modtager en erstatning, vil det udskudte skatteaktiv kunne anvendes i et større omfang.

	2016	2015
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	(15.100)	1.169.542
Andre skyldige omkostninger	4.088.814	5.475.436
	4.073.714	6.644.978

	2016	2015
	kr.	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	0	517.304

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Scanenergi Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har givet transport i alle selskabets tilgodehavender til Scanenergi A/S.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution, i forbindelse med Cash pool-ordningen, overfor tilknyttede virksomheders bankgæld. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 119.406 t.kr.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Scanenergi Holding A/S, Finsensvej 3, 7430 Ikast ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse i selskabet.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Scanenergi Holding A/S, Finsensvej 3, 7430 Ikast.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er tidligere år aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C mellem. Ændringen har ikke haft nogen beløbsmæssig effekt.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætning ved salg af elektricitet indregnes i resultatopgørelsen i den periode, hvor leveringen af elektricitet finder sted. Omsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Endvidere medregnes omsætning ved salg af rådgivningsaftaler efter leveringskriteriet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter i forbindelse med salg af kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter det til salget svarende køb af el, herunder transaktionsomkostninger, profil- og balancemkostninger mv. Herudover medtages omkostninger til tilvejebringelse af salg af rådgivningsaftaler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration, fakturering og porteføljeforvaltning mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab, afskrivning på goodwill samt avancer i forbindelse med salg af kapitalandele.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne virksomheder med Scanenergi Holding A/S som administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, der måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.