



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

CONVERGENS A/S
HVIDSVÆRMERVEJ 161, 2610 RØDOVRE
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020
21. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. november 2020

Hans Jørgen Kaptain

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Convergens A/S Hvidsværmervej 161 2610 Rødovre CVR-nr.: 25 27 62 72 Stiftet: 29. februar 2000 Hjemsted: Rødovre Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Bestyrelse | Hans Jørgen Kaptain, formand Henrik Vaaben Brandt Stephen David Ferguson Reusch |
| Direktion | Stephen David Ferguson Reusch |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn |
| Advokat | HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Convergens A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 19. november 2020

Direktion:

Stephen David Ferguson Reusch

Bestyrelse:

Hans Jørgen Kaptain
Formand

Henrik Vaaben Brandt

Stephen David Ferguson Reusch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Convergens A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Convergens A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Frederikshavn, den 19. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jann Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9879

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Convergens' væsentligste aktiviteter har i en årrække bestået i udvikling og leverance af integrationsværktøjer til danske kommuner med henblik på at understøtte den digitale sagsbehandling og den digitale kommunikation med borgerne. Convergens har i perioden også mærket til en stigende efterspørgsel for ydelser fra kunderne på området for afleveringer til arkivmyndigheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for året 2019/20 realiseret et overskud efter skat på 1.196 tkr., hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det forventes, at Convergens også i det kommende år vil udvikle forretningen og præstere økonomisk vækst. Virksomheden arbejder på større udviklingsprojekter inden for den nuværende produktportefølje og sammen med de nuværende kunder.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 11.413.820 | 11.152.985 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -9.814.417 | -9.413.690 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -100.342 | -102.160 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1.499.061 | 1.637.135 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 42.557 | 85.260 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -7.271 | -2.927 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 1.534.347 | 1.719.468 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -337.877 | -378.656 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.196.470 | 1.340.812 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 1.100.000 | 1.300.000 |
| Overført resultat..... | | 96.470 | 40.812 |
| I ALT | | 1.196.470 | 1.340.812 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver..... | | 0 | 7.265 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 5 | 0 | 7.265 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 143.998 | 135.942 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 143.998 | 135.942 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 114.584 | 118.521 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 7 | 114.584 | 118.521 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 258.582 | 261.728 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 2.344.482 | 2.767.591 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | | 2.338.800 | 461.200 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 23.415 | 19.705 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 34.031 | 53.036 |
| Tilgodehavender..... | | 4.740.728 | 3.301.532 |
| Likvide beholdninger..... | | 3.087.405 | 2.798.316 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 7.828.133 | 6.099.848 |
| AKTIVER..... | | 8.086.715 | 6.361.576 |
| PASSIVER | | | |
| Aktiekapital..... | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført overskud..... | | 460.696 | 364.227 |
| Forslag til udbytte..... | | 1.100.000 | 1.300.000 |
| EGENKAPITAL..... | 8 | 2.560.696 | 2.664.227 |
| Selskabsskat..... | | 341.587 | 345.099 |
| Feriepengeindefrysning..... | | 636.437 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 9 | 978.024 | 345.099 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 516.700 | 580.700 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 123.428 | 131.176 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 350.871 | 157.133 |
| Selskabsskat..... | | 345.099 | 320.954 |
| Anden gæld..... | | 3.211.897 | 2.162.287 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 4.547.995 | 3.352.250 |
| GÆLDSFORPLIGTELSESR..... | | 5.526.019 | 3.697.349 |
| PASSIVER..... | | 8.086.715 | 6.361.576 |
| Eventualposter mv. | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

NOTER

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. | Note |
|--|------------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 15 (2018/19: 14) | | | |
| Løn og gager..... | 8.910.321 | 8.450.829 | |
| Pensioner..... | 625.172 | 671.245 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 131.962 | 130.883 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 146.962 | 160.733 | |
| | 9.814.417 | 9.413.690 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 42.557 | 85.260 | |
| | 42.557 | 85.260 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 7.271 | 2.927 | |
| | 7.271 | 2.927 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 341.587 | 345.099 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -3.710 | 33.557 | |
| | 337.877 | 378.656 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris 1. juli 2019..... | | 32.691 | |
| Kostpris 30. juni 2020..... | | 32.691 | |
| Afskrivninger 1. juli 2019..... | | 25.426 | |
| Årets afskrivninger | | 7.265 | |
| Afskrivninger 30. juni 2020..... | | 32.691 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020..... | | 0 | |

NOTER

| | | | | | | Note |
|--|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---|----------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | | | 6 |
| | | | | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. juli 2019..... | | | | | 362.281 | |
| Tilgang..... | | | | | 101.133 | |
| Kostpris 30. juni 2020..... | | | | | 463.414 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019..... | | | | | 226.339 | |
| Årets afskrivninger | | | | | 93.077 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | | | | | 319.416 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020..... | | | | | 143.998 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | | 7 |
| | | | | | Lejedepositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. juli 2019..... | | | | | 118.521 | |
| Afgang..... | | | | | -3.937 | |
| Kostpris 30. juni 2020..... | | | | | 114.584 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020..... | | | | | 114.584 | |
| Egenkapital | | | | | | 8 |
| | Aktiekapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt | | |
| Egenkapital 1. juli 2019..... | 1.000.000 | 364.226 | 1.300.000 | 2.664.226 | | |
| Betalt udbytte..... | | | -1.300.000 | -1.300.000 | | |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 96.470 | 1.100.000 | 1.196.470 | | |
| Egenkapital 30. juni 2020..... | 1.000.000 | 460.696 | 1.100.000 | 2.560.696 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | | 9 |
| | 30/6 2020 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2019 gæld i alt | Kortfristet del primo | |
| Selskabsskat..... | 341.587 | 0 | 0 | 345.099 | 0 | |
| Feriepengeindefrysning..... | 636.437 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 978.024 | 0 | 0 | 345.099 | 0 | |

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

10

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for alle koncernforbundne selskabers engagement med pengeinstitut.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 185 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26-38 mdr. med en samlet restleasingydelse på 494 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dafolo Holding A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der etableret virksomhedspant på 3 mio. kr. med sikkerhed i simple fordringer, drivmidler mv., lagerbeholdninger, immaterielle rettigheder samt driftsinventar/materiel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 2.488 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Convergens A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelsen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

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 gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depotsita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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