

Axcess A/S
Lautrupvang 6
2750 Ballerup
CVR-nr. 25463730

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Malene Rhode Carstensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2016	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Axcess A/S
Lautrupvang 6
2750 Ballerup

CVR-nr.: 25463730
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 70266366
Hjemmeside: www.axcess.dk

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for samfundsansvar: <https://www.atea.com/sustainability/csr-reporting/>

Bestyrelse

Morten Felding, formand
Malene Rhode Carstensen
Jan Truelsen Elbæk

Direktion

Laila Nørgaard, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Axxess 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.

Ballerup, den 29.05.2017

Direktion

Laila Nørgaard
administrerende direktør

Bestyrelse

Morten Felding
formand

Malene Rhode Carstensen

Jan Truelsen Elbæk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Axxess A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Axxess 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.

København, den 29.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

Stinus Tschentscher Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2014/15	2013/14	2012/13	2011/2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	864.271	1.090.838	418.463	366.770	289.604
Bruttoresultat	245.542	310.984	13.672	19.013	15.836
Driftsresultat	46.115	61.011	9.069	15.533	11.684
Resultat af finansielle poster	(1.660)	1.177	(275)	(184)	98
Årets resultat	33.117	47.574	6.317	11.326	8.799
Samlede aktiver	574.638	454.715	150.237	139.028	93.332
Investeringer i materielle anlægsaktiver	196	6.899	9.105	5.989	2.653
Egenkapital	86.168	53.051	30.970	32.319	23.695
Nøgletal					
Nettomargin (%)	3,8	4,4	1,5	3,1	3,0
Egenkapitalens forrentning (%)	47,6	113,2	20,0	40,4	37,1
Soliditetsgrad (%)	15,0	11,7	20,6	23,2	25,4

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

Selskabet omlagde regnskabsåret 2014/15, hvilket medførte, at regnskabsåret 2014/15 omfattede en 18-måneders periode fra 01.07.2014 til 31.12.2015, og er således ikke direkte sammenligneligt med foregående regnskabsår. I henhold til regnskabspraksis har det ikke været muligt at tilrette effekt af ændret regnskabspraksis for 2012/13 og tidligere år.

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtryk
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
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

Axxess A/S er en del af Atea-koncernen, som har skabt nordens største kompetencecenter med 250 specialister inden for netværks-, sikkerheds-, kommunikations- og datacenterløsninger.

Axxess tilbyder kunderne adgang til det unikke NaaS koncept (Network as a Service) samt en nordisk dækkende salgs- og serviceorganisation. Derudover får Axxess' kunder adgang til yderligere kompetencer inden for Microsoft, Citrix, VMware, Mobility samt kabling.

Axxess er nu den største systemintegratør målt på kompetence inden for selskabets primære samarbejdspartnere Cisco, HP, NetApp og Citrix.

Axxess servicerer over 1200 virksomheder og organisationer inden for alle brancher. Axxess A/S er den største danske Cisco-partner.

Axxess har 4 forretningsområder:

- Network
- Security
- Collaboration
- Datacenter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i Axxess A/S for 2016 anses for værende tilfredsstillende, da det igen er lykkedes at udbygge markedspositionen. Bruttoresultatet blev 247 mio.dkk mod 311 mio.dkk i 2014/2015, hvor regnskabsperioden udgjorde 18 måneder, og har oversteget ledelsens forventninger for 2015.

Resultatet før skat udgør 44,5 mio.dkk mod 62,2 mio.dkk i 2014/15.

Axxess har i regnskabsperioden solgt anparterne i Axxess Nordic ApS.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling både i omsætning, indtjening, medarbejdere og tilgang af nye kunder. Ledelsen forventer en stigning i årets resultat før skat på ca. 5 %.

Særlige risici

Axxess A/S har ikke særlige risici, ud over almindelige markedsrisici inden for de markeder, virksomheden opererer på.

Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til hjemmeside for ATEA ASA, hvor CSR redegørelse kan findes:

<https://www.atea.com/sustainability/csr-reporting/>

Ledelsesberetning

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Ved udgangen af 2016 havde bestyrelsen i Axcoss A/S 3 medlemmer. I overensstemmelse med selskabslovens §139(1)(i) har bestyrelsen vedtaget en målsætning om, at mindst et medlem af bestyrelsen skal udgøres af det underrepræsenterede køn, som det er tilfældet i dag.

I it-branchen er hovedparten af de beskæftigede mænd, hvorfor Axcoss A/S arbejder mod at øge antallet af det underrepræsenterede køn på alle ledelsesniveauer i organisationen. På øvrige ledelsesniveauer udgør andelen 12%, hvilket anses for værende utilfredsstillende, da det er målsætningen at dette niveau kommer over 22%.

I Axcoss' politik tilstræbes, at alle positioner varetages af den bedst fagligt- såvel som personligt egnede kandidat, samtidig tilstræbes en mere ligelig fordeling af mænd og kvinder på de respektive ledelsesniveauer.

For at imødekomme dette, assesses alle såvel interne som eksterne kandidater til ledelsespositioner i forhold til et struktureret kompetenceframework. På samme måde foregår den årlige ledervurdering også i henhold til et framework og med en struktureret kalibrering. Alt sammen for at sikre alle kandidater lige muligheder uanset køn.

Såfremt eksterne search partnere anvendes bedes disse om, hvis muligt, at finde kandidater af begge køn.

Givet at andelen af kvinder på ledelsesniveau er større end på medarbejderniveau, deltager Atea yderligere på brancheniveau i at sikre flere kvinder i IT branchen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 t.kr.	2014/15 t.kr.
Nettoomsætning	2	864.271	1.090.838
Vareforbrug		(589.570)	(733.231)
Andre eksterne omkostninger	3	<u>(29.159)</u>	<u>(46.623)</u>
Bruttoresultat		245.542	310.984
Personaleomkostninger	4	(190.168)	(237.667)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(9.259)</u>	<u>(12.306)</u>
Driftsresultat		46.115	61.011
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.843	0
Andre finansielle indtægter	6	1.363	2.628
Andre finansielle omkostninger	7	<u>(4.866)</u>	<u>(1.451)</u>
Resultat før skat		44.455	62.188
Skat af årets resultat	8	<u>(11.338)</u>	<u>(14.614)</u>
Årets resultat	9	<u>33.117</u>	<u>47.574</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 t.kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.945	8.349
Immaterielle anlægsaktiver	10	2.945	8.349
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.881	7.083
Indretning af lejede lokaler		16	402
Materielle anlægsaktiver	11	4.897	7.485
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	3.255
Deposita		260	260
Finansielle anlægsaktiver	12	260	3.515
Anlægsaktiver		8.102	19.349
Fremstillede varer og handelsvarer		17.088	21.220
Varebeholdninger		17.088	21.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.217	354.631
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	971
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.699	14.067
Andre tilgodehavender		22.940	20.345
Periodeafgrænsningsposter	13	37.681	1.297
Tilgodehavender		451.537	391.311
Likvide beholdninger		97.911	22.835
Omsætningsaktiver		566.536	435.366
Aktiver		574.638	454.715

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 t.kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	14	500	500
Overført overskud eller underskud		85.668	52.551
Egenkapital		86.168	53.051
Udskudt skat	15	919	813
Hensatte forpligtelser		919	813
Finansielle leasingforpligtelser		306	2.472
Langfristede gældsforpligtelser	16	306	2.472
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	2.268	3.940
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.013	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.116	223.201
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.609	10.312
Skyldig selskabsskat		8.597	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	11.265
Anden gæld		80.385	86.570
Periodeafgrænsningsposter	17	111.257	63.091
Kortfristede gældsforpligtelser		487.245	398.379
Gældsforpligtelser		487.551	400.851
Passiver		574.638	454.715
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21		
Koncernforhold	22		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	52.551	53.051
Årets resultat	0	33.117	33.117
Egenkapital ultimo	500	85.668	86.168

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

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

	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
2. Nettoomsætning		
Nettoomsætning fordelt på geografiske markeder		
Danmark	724.770	905.051
Andre EU-lande	122.141	173.525
Øvrige lande	17.360	12.262
	864.271	1.090.838

Nettoomsætning fordelt på aktiviteter

Produktsalg	573.206	709.860
Servicesalg	291.065	380.978
	864.271	1.090.838

	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision	382	260
Skatterådgivning	60	30
Andre ydelser	152	45
	594	335

	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	179.930	225.931
Pensioner	8.955	10.448
Andre omkostninger til social sikring	1.283	1.288
	190.168	237.667

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	250	210
---	------------	------------

Jf. Årsregnskabslovens §98b, stk. 3, 2. pkt. oplyses ledelsesvederlaget ikke.

Noter

	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
5. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.087	4.912
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.261	7.394
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(89)	0
	9.259	12.306
	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
6. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	214
Renteindtægter i øvrigt	578	0
Valutakursreguleringer	232	2.385
Øvrige finansielle indtægter	553	29
	1.363	2.628
	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
7. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	158	0
Renteomkostninger i øvrigt	317	0
Valutakursreguleringer	8	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.383	1.451
	4.866	1.451
	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
8. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	11.232	11.265
Ændring af udskudt skat	106	3.349
	11.338	14.614
	2016	2014/15
	t.kr.	t.kr.
9. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	33.117	47.574
	33.117	47.574

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter t.kr.	
10. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		18.876
Tilgange		1.155
Kostpris ultimo		20.031
Af- og nedskrivninger primo		(11.999)
Årets afskrivninger		(5.087)
Af- og nedskrivninger ultimo		(17.086)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.945
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
11. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	18.484	122
Tilgange	196	0
Afgange	(465)	0
Kostpris ultimo	18.215	122
Af- og nedskrivninger primo	(9.569)	(75)
Årets afskrivninger	(4.230)	(31)
Tilbageførsel ved afgang	465	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.334)	(106)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.881	16

Noter

	Deposita t.kr.
12. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	260
Kostpris ultimo	260
Regnskabsmæssig værdi ultimo	260

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsperioder.

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominal værdi t.kr.
14. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1	500
	500		500

	2016 t.kr.	2014/15 t.kr.
15. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	972	854
Materielle anlægsaktiver	(46)	(33)
Gældsforpligtelser	(7)	(8)
	919	813

Bevægelser i året

Primo	813
Indregnet i resultatopgørelsen	106
Ultimo	919

	Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 t.kr.
16. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	2.268	3.940	306
	2.268	3.940	306

Noter

17. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af modtagende indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsperioder.

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
18. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>1.020</u>	<u>2.349</u>

19. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Atea Danmark Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 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.

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem sin bankforbindelse stillet arbejdsgarantier over for tredjemand. Garantierne udgør i alt 562 t.kr. (2014/15: 544 t.kr.).

21. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Atea Danmark Holding A/S, Lautrupvang 6, 2750 Ballerup ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

22. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Atea ASA, Brynsalléen 2-4, Postboks 6472 Etterstad, N – 0605 Oslo.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet omlagde sidste år regnskabsåret, hvilket medførte, at sidste regnskabsår omfattede en 18-måneders periode fra 01.07.2014-31.12.2015 og er således ikke direkte sammenligneligt med dette regnskabsår.

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. Tilgodehavender, 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og når indtægten kan opgøres pålideligt.

Serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at ydelserne leveres. For kontraktarbejder, hvor der ikke sker registrering af omkostninger på den enkelte kontrakt, indregnes indtægterne lineært over kontraktens levetid.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at ydelserne leveres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder af Atea ASA. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processor, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår endvidere selskabets servicelager.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Servicelager	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af handelsvarer og måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven § 86, stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.