



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

AKTIVITETSCENTRET SKAGEN STRAND A/S

TRANEVEJ 108, HULSIG, 9990 SKAGEN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. april 2018

Michaël Svejgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aktivitetscentret Skagen Strand A/S Tranevej 108, Hulsig 9990 Skagen Telefon: 98 48 72 22 Telefax: 98 48 71 15 Hjemmeside: www.skagenstrand.dk CVR-nr.: 25 48 39 01 Stiftet: 1. juli 2000 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Møller Pedersen, Formand Per Jørgen Rasmussen Torben Therkelsen
Direktion	Per Jørgen Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Jyske Bank Toldbod Plads 1 9000 Aalborg
Advokat	HjulmandKaptain Frederikshavnsvej 215 9800 Hjørring
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 21. april 2018, på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Aktivitetscentret Skagen Strand 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 28. marts 2018

Direktion:

Per Jørgen Rasmussen

Bestyrelse:

Erik Møller Pedersen
Formand

Per Jørgen Rasmussen

Torben Therkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Aktivitetscentret Skagen Strand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktivitetscentret Skagen Strand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

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.

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.

Skagen, den 28. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er hoteldrift, udlejning, handel, ejendomsinvestering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udlejningsomsætningen blev i 2017 forøget med 382 tkr. i forhold til 2016 og udgør 10.797 tkr. Omsætningen var i 1. halvår som budgetteret, men under budget i 2. halvår, som tilskrives vejret. Forventningen til 2018 er en positiv udvikling.

Minibutikken har ikke levet op til forventningerne i 2017, og der er købt nye kølemontrer. Der forventes et væsentligt bedre resultat i 2018.

Resultatet i restauranten er forbedret i 2017, og der er en forventning om, at dette niveau kan fastholdes i 2018.

Det samlede resultat før skat blev 167 tkr. mod et budget på 344 tkr. og 270 tkr. i 2016. Resultatet anses ikke for at være tilfredsstillende. Den primære årsag hertil er den manglende omsætning samt det lavere resultat for rengøring.

I 2017 er der investeret 379 tkr. i et nyt legeskib, som blev taget brug i foråret.

Selskabets egenkapital udgør 7.188 tkr., efter at der er udbetalt 532 tkr. i udbytte for 2016 til Skagen Strand Holding S.m.b.a.

Ledelsen har indgået en aftale med Jyske Bank, der sikrer den nødvendige likviditet for det kommende år.

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingen, at der betales et udbytte til Skagen Strand Holding på 519 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.064.029	5.295.910
Personaleomkostninger.....	1	-4.839.954	-5.005.716
Afskrivninger.....		-194.287	-166.642
DRIFTSRESULTAT		29.788	123.552
Finansielle indtægter.....	2	220.807	251.506
Finansielle omkostninger.....		-83.360	-104.903
RESULTAT FØR SKAT		167.235	270.155
Skat af årets resultat.....	3	-37.392	-59.860
ÅRETS RESULTAT		129.843	210.295
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		519.389	532.183
Overført resultat.....		-389.546	-321.888
I ALT		129.843	210.295

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		11.839.829	11.940.214
Driftsmateriel og inventar, hotel og butik.....		472.076	245.033
Driftsmateriel og inventar, restaurant.....		66.722	48.222
Materielle anlægsaktiver.....	4	12.378.627	12.233.469
ANLÆGSAKTIVER.....		12.378.627	12.233.469
Varebeholdninger.....		256.844	245.594
Varebeholdninger.....		256.844	245.594
Tilgodehavender fra salg.....		332.523	268.169
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.871.562	3.388.111
Andre tilgodehavender.....		150.481	271.380
Periodeafgrænsningsposter.....		163.693	78.953
Tilgodehavender.....		3.518.259	4.006.613
Likvider.....		119.100	53.956
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.894.203	4.306.163
AKTIVER.....		16.272.830	16.539.632

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiekapital.....		625.000	625.000
Reserve for opskrivninger.....		5.281.585	5.281.585
Overført overskud.....		761.853	1.151.399
Forslag til udbytte.....		519.389	532.183
EGENKAPITAL.....	5	7.187.827	7.590.167
Hensættelse til udskudt skat.....	6	1.128.400	1.189.700
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.128.400	1.189.700
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.916.921	2.150.937
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.916.921	2.150.937
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	234.290	231.152
Gæld til pengeinstitutter.....		2.514.827	2.319.494
Modtagne forudbetalinger.....		610.943	527.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		784.832	562.760
Sambeskatningsbidrag.....		98.692	120.560
Anden gæld.....		1.796.098	1.847.502
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.039.682	5.608.828
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.956.603	7.759.765
PASSIVER.....		16.272.830	16.539.632
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2016: 14)			
Løn og gager	4.395.594	4.539.707	
Andre omkostninger til social sikring.....	67.049	76.687	
Andre personaleomkostninger.....	377.311	389.322	
	4.839.954	5.005.716	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder	119.389	132.183	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	101.418	119.323	
	220.807	251.506	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	98.692	120.560	
Regulering af udskudt skat.....	-61.300	-60.700	
	37.392	59.860	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar, hotel og butik	Driftsmateriel og inventar, restaurant
Kostpris 1. januar 2017.....	6.142.973	944.919	1.190.922
Tilgang	0	378.552	50.000
Afgang.....	0	0	-23.500
Kostpris 31. december 2017.....	6.142.973	1.323.471	1.217.422
Opskrivninger 1. januar 2017.....	6.771.263	0	0
Opskrivninger 31. december 2017.....	6.771.263	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	974.022	699.885	1.142.700
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	-23.500
Årets afskrivninger	100.385	151.510	31.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	1.074.407	851.395	1.150.700
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	11.839.829	472.076	66.722
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	5.168.951		

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	625.000	5.281.585	1.151.399	532.183	7.590.167
Betalt udbytte.....				-532.183	-532.183
Forslag til årets resultatdisponering.....			-389.546	519.389	129.843
Egenkapital 31. december 2017.....	625.000	5.281.585	761.853	519.389	7.187.827
Hensættelse til udskudt skat					6
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.					
Beløbet specificeres således:					
		Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel	
Grunde og bygninger.....		11.839.829	5.232.333	6.607.496	
Driftsmateriel og inventar, hotel og butik.....		472.076	2.017.359	-1.545.283	
Driftsmateriel og inventar, restaurant.....		66.722	0	66.722	
		12.378.627	7.249.692	5.128.935	
Hensættelse til udskudt skat.....				1.128.400	
			2017 kr.	2016 kr.	
Udskudt skat 1. januar.....			1.189.700	1.250.400	
Årets regulering.....			-61.300	-60.700	
Udskudt skat 31. december.....			1.128.400	1.189.700	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.382.089	2.151.211	234.290	992.810	
	2.382.089	2.151.211	234.290	992.810	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8****Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årligleasingydelse på 150 tkr.

Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 150 tkr.

Eventualforpligtelser**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 visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Skagen Strand Holding S.m.b.A., der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.172 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 11.840 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 4.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der endvidere tinglyst virksomhedspant på 1.000 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aktivitetscentret Skagen Strand A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	10.771 tkr.
Driftsmateriel og inventar.....	5-10 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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