

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

ANDEL RATIO A/S

Hovedgaden 36

4520 Svinninge

CVR-nr. 25784499

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2022

Jon Balsby
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Andel Ratio 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Svinninge, den 17. maj 2022

I direktionen

Søren Klarskov
Adm. Direktør

I bestyrelsen

Ole Hillebrandt Jensen
Formand

Ole Christian Vestergaard

Jon Balsby

Til kapitalejeren i Andel Ratio A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andel Ratio A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 brugerne 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 anvendte 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 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. maj 2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
(cvr-nr. 33963556)

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Tim Kjær-Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23295

Selskab

Andel Ratio A/S
Hovedgaden 36
4520 Svinninge
CVR-nr. 25784499

Telefon: 70292900
E-mail: kommunikation@andel.dk
Hjemmeside: www.andel.dk
Hjemsted: Holbæk

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Andel A.m.b.A.,
Hovedgaden 36, 4520 Svinninge.
CVR-nr. 68 51 52 11.

Koncernregnskabet for Andel A.m.b.A. kan rekvireres på følgende adresse:

www.andel.dk

Direktion

Søren Klarskov, adm. Direktør

Bestyrelse

Ole Hillebrandt Jensen, formand
Ole Christian Vestergaard
Jon Balsby

Revision

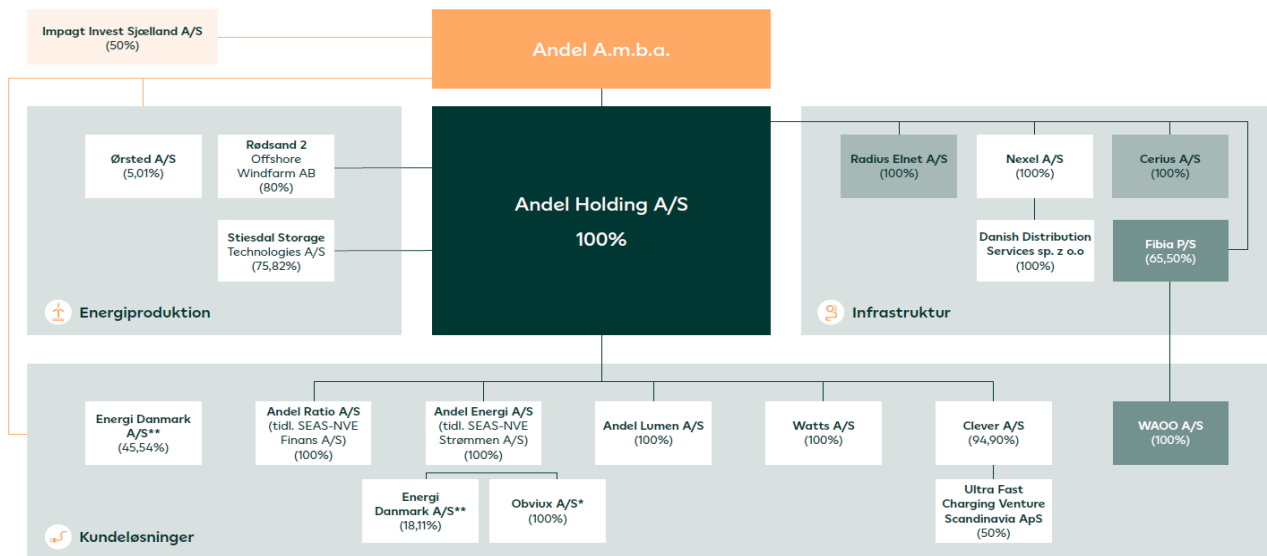
Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Advokat

Plesner
Amerika Plads 37
2100 København Ø

Kromann Reumert
Sundkrogsgade 5
2100 København Ø

Selskabsstruktur



Små juridiske enheder med uvæsentlig aktivitet, resultat, egenkapital og balance ift. koncernen, er ikke medtaget i oversigten.

* Under likvidation

** I energihandelskoncernen Energi Danmark A/S indgår datterselskaberne; Energi Danmark Securities A/S, ED Business Support A/S, Energi Førsøljning Sverige AB, Energia Myynti Suomi Oy,

Energi Salg Norge AS, Energie Vertrieb Deutschland EVD GmbH, Energi Danmark Anadolu Elektrik Enerjisi Tiptan Ticaret Limited Sirketi, Disam Nm Doel Skopje, DISAM BH d.o.o., DISAM Australia Pty. Ltd., DISAM US LLC

Selskabet har primo maj 2022 foretaget navneændring fra SEAS-NVE Finans A/S til Andel Ratio A/S.

Selskabets væsentligste aktiviteter i regnskabsåret

Formålet med Andel Ratio A/S er at forestå udlån til private og erhvervs kunder samt koncerninterne udlån. Andel Ratio giver koncernen administrative fordele ved at samle juridiske og finansielle kompetencer i forhold til at fastlægge kontroller og drive processer, der er afgørende for varetagelsen af en udlånsportefølje. Det kan eksempelvis være implementering af regulativer for hvidvaskprocedurer.

Selskabets udlånsportefølje til eksterne kunder består aktuelt både af udlån til private og erhvervs kunder, der ønsker finansiering af udelysanlæg eller gasfyr. Alle naturgaskunder tilbydes finansiering af køb og installation af et nyt naturgasfyr på favorable vilkår. Selskabet arbejder på at tilbyde udlån til alternative opvarmningsformer end gasfyr – f.eks. varmepumper.

Andel Ratio arbejder fortsat på at kunne tilbyde finansiering til en øget kundekreds herunder til grundejerforeninger og kommuner til eksempelvis etablering af udelysanlæg.

Andel Ratio blev i 2018 registreret som udlånsvirksomhed og har i den sammenhæng etableret processer for risikovurdering og beredskab i forhold til indberetning til SØIK, statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (hvidvasksekretariatet). SØIK skal underrettes, hvis en mistanke om hvidvask eller terrorfinansiering vedrørende en kunde ikke kan afkræftes. Vores kunder befinder sig imidlertid i en lavrisikogruppe, idet beløbet er lavt, og der ikke foretages en direkte udbetaling til kunden, men derimod udbetaler lån for gasfyr til den gasmester, der installerer og vedligeholder fyret.

Selskabet arbejder kontinuerligt på at sikre en struktur for udlån, der sikrer compliance og håndtering af hvidvaskprocedurer, samt skaber synergier i koncernen i forhold til at samle lån og strømline processer.

Årets resultat sammenholdt med forventninger hertil

Selskabets resultatopgørelse for 2021 viser et overskud på 41,7 mio. kr., og balancesummen pr. 31. december 21 udgør 4.609 mio. kr. og egenkapitalen 1.854 mio. kr.

Det øgede resultat i 2021, i forhold til 2020, skyldes overdragede udlånsaktiviteter fra Andel Lumen primo 2021 samt etablering af nye koncerninterne lån.

Årets resultat i 2021 anses for tilfredsstillende og bedre end forventet.

Selskabet forventer også et positivt resultat i 2022.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

Forventninger til året resultat 2022

De koncerninterne udlån til søsterselskaber forventes at bidrage positivt til aktiviteterne.

På baggrund af ovenstående forventes et resultat i 2022 på ca. 55 mio. kr. før skat.

I 2022 arbejdes på at styrke selskabets kapitalgrundlag således at større udlån kan tilbydes til koncernselskaber samt eksterne kunder.

Redegørelse om samfundsansvar og ledelsesstruktur

Andel Ratio A/S er datterselskab i Andel-koncernen. Andel koncernens ultimative moderselskab A.m.b.A udarbejder en redegørelse om samfundsansvar, hvortil der henvises.

Måltal for bestyrelsen

Andel Ratio A/S har valgt at opstille et måltal for at opnå en repræsentation af begge køn i bestyrelsen, selv om selskabet hører under regnskabsklasse B og dermed ikke er forpligtet hertil i henhold til lovgivningen. Målet er, at 33% af bestyrelsesposterne besættes af det under-repræsenterede køn. Dette er for 2021 ikke opfyldt i selskabet, idet bestyrelsen består af 3 mænd og 0 kvinder, og selskabet betragtes derfor ikke som havende en ligelig kønsfordeling i det øverste ledelsesniveau ifølge Erhvervsstyrelsens retningslinjer for opgørelse heraf.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
BRUTTORESULTAT	42.717	37.794
Nedskrivning samt reg. for tab af finansielle anlægsaktiver	<u>81</u>	<u>95</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	42.798	37.889
1 Finansielle indtægter	640	2.695
2 Finansielle omkostninger	<u>-7.590</u>	<u>-5</u>
RESULTAT FØR SKAT	35.848	40.579
3 Skat af årets resultat	<u>5.879</u>	<u>-10.362</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>41.727</u>	<u>30.217</u>
Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>41.727</u>	<u>30.217</u>

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	t.kr.	t.kr.
4	3.839.740	1.644.000
4	274.608	33.257
	<u>4.114.348</u>	<u>1.677.257</u>
4	19.205	9.809
	3.300	4.359
	456.472	123.503
	290	7.507
5	13.702	0
	<u>492.969</u>	<u>145.178</u>
	<u>1.731</u>	<u>313</u>
	<u>494.700</u>	<u>145.491</u>
	<u>4.609.048</u>	<u>1.822.748</u>

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	t.kr.	t.kr.
Virksomhedskapital	128.000	128.000
Overført resultat	<u>1.726.118</u>	<u>1.684.391</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.854.118</u>	<u>1.812.391</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	310	209
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.739.108	0
Skyldig selskabsskat	11.093	10.148
Anden gæld	<u>4.419</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.754.930</u>	<u>10.357</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.754.930</u>	<u>10.357</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.609.048</u>	<u>1.822.748</u>
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
7 Nærtstående parter		

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I ALT
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital pr. 1/1 2020	128.000	1.654.175	1.782.175
Årets resultat	<u>0</u>	<u>30.217</u>	<u>30.217</u>
Egenkapital pr. 1/1 2021	128.000	1.684.391	1.812.391
Årets resultat	<u>0</u>	<u>41.727</u>	<u>41.727</u>
Egenkapital pr. 31/12 2021	<u><u>128.000</u></u>	<u><u>1.726.118</u></u>	<u><u>1.854.118</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	t.kr.	t.kr.
1		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	640	595
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.100</u>
I ALT	<u><u>640</u></u>	<u><u>2.695</u></u>
2		
Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.602	0
Andre finansielle omkostninger	<u>988</u>	<u>5</u>
I ALT	<u><u>7.590</u></u>	<u><u>5</u></u>
3		
Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.093	10.387
Årets udskudte skat	-13.672	190
Regulering af aktuel skat tidligere år	-3.270	-239
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	<u>-30</u>	<u>24</u>
I ALT	<u><u>-5.879</u></u>	<u><u>10.362</u></u>

4	Finansielle anlægsaktiver	2021	2021
		t.kr.	t.kr.
		Eksterne udlåns- produkter	Koncern- interne udlån
	Kostpris pr. 1/1 2021	43.282	1.644.000
	Tilgang i årets løb	293.091	2.195.740
	Afdrag i årets løb	-42.426	0
	KOSTPRIS PR. 31/12 2021	293.947	3.839.740
	Nedskrivninger pr. 1/1 2021	-216	0
	Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	81	0
	NEDSKR. PR. 31/12 2021	-135	0
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2021	293.812	3.839.740
	Heraf forfalder til betaling indenfor 1 år	19.205	0
	Heraf forfalder til betaling efter 1 år	274.608	3.839.740
5	Hensættelse til udskudt skat	2021	2020
		t.kr.	t.kr.
	Hensættelse til udskudt skat pr. 1/1 2021	0	214
	Årets regulering af udskudt skat	13.672	-190
	Regulering vedrørende tidligere år	30	-24
	Hensættelse til udskudt skat pr. 31/12 2021	13.702	0
	Hensættelse til fremførbart underskud	13.702	0
	Overført til udskudt skatteaktiv	-13.702	0
	I ALT	0	0
	Udskudt skatteaktiv		
	Opgjort skatteaktiv	13.702	0
	Regnskabsmæssig værdi	13.702	0

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Andel Holding A/S, CVR-nr. 25784413, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Andel A.m.b.A., Hovedgaden 36, 4520 Svinninge, hovedaktionær.

Transaktioner

Der oplyses om alle transaktioner med nærtstående parter, som ikke er på markedsmæssige vilkår. Der er ikke foretaget sådanne transaktioner i året.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet Andel A.m.b.A., Hovedgaden 36, Svinninge. CVR-nr. 68 51 52 11

Koncernårsrapporten for Andel A.m.b.A. kan rekvireres på følgende internetadresse:

www.andel.dk

Årsrapporten for Andel Ratio A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabets primære formål er at drive udlånsvirksomhed. For at give et retvisende billede af selskabets aktivitet, indregnes renteindtægter af udlån under omsætning.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i t.kr.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner (DKK). Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til energi og transportydelser, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør renter af udlån og indgår i nettoomsætningen med henvisning til årsregnskabslovens § 11, stk. 2. omhandlende retvisende billede.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. Under andre eksterne omkostninger indregnes tillige IT-omkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Nedskrivning samt regulering for tab af finansielle anlægsaktiver

Udlån underkastes løbende en kritisk vurdering for at afdække eventuelle risici for tab. Der nedskrives løbende til imødegåelse af tab på sådanne udlån, og nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning samt reg. for tab af finansielle anlægsaktiver og andre eksterne omkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger vedrørende tilknyttede virksomheder og likvide beholdninger.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede selskaber i koncernen, dog undtaget Andel A.m.b.A, da dette selskabet er underlagt andre beskatningsregler.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN**AKTIVER**

Finansielle anlæg omfatter udlån med forfald efter et år, opgjort som ydet udlån fratrukket løbende afdrag. Udlån måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Værdiforringelse af finansielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger/afdrag. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning samt reg. for tab af finansielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Udlån består af udlån med forfald indenfor et år.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser omfatter i 2021 den nedskrevne værdi af forfaldne afdrag på udlån samt tilskrevne renter og rykkergebyrer.

Andre tilgodehavender indeholder afgiftslempelse vedr. den tidligere kraftvarmeproduktion samt tilgodehavende moms.

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat er hensat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, idet de skattemæssige værdier opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af henholdsvis det enkelte aktiv og forpligtelse. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved reduktion af udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancendagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følges af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

PASSIVER**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.