

Jerslev Stilladsservice A/S
Industrivej 5A, Ubby
4490 Jerslev Sjælland

CVR-nummer 26060109

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2019



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Jerslev Stilladsservice A/S
Industrivej 5A, Ubby
4490 Jerslev Sjælland

Hjemstedskommune:

CVR-nummer:

26060109

Regnskabsperiode:

1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Marianne Busk
Mikael Jedig Busk
Jimmi Jedig Busk
Jimmi Busk-Jensen
Dennis Jedig Busk

Direktion

Dennis Jedig Busk
Mikael Jedig Busk

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Jerslev Stilladsservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Jerslev Sjælland, 8. april 2019

Direktionen:

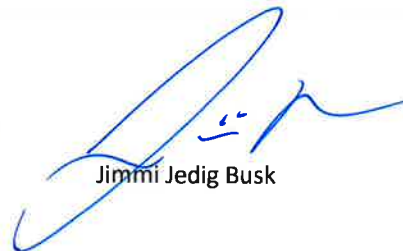

Dennis Jedig Busk


Mikael Jedig Busk

Bestyrelsen:


Marianne Busk
Formand


Mikael Jedig Busk


Jimmi Jedig Busk


Jimmi Busk-Jensen


Dennis Jedig Busk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jerslev Stilladsservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jerslev Stilladsservice A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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.

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 8. april 2019

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter omfatter stilladsservice herunder udlejning, opsætning og nedtagning af stilladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 529 TDKK mod et overskud på 2.749 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 20.408 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende på trods af fald i indtjeningen, hvilket primært kan henføres til væsentlige investeringer og øgede afskrivninger.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Videnressourcer

Selskabet har konstant fokus på optimering af metoder og processer for at sikre en høj kvalitet og sikkerhed.

Risikoprofil og risikostyring

Selskabet har ikke påtaget sig særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets stilladser forsøges genbrugt i vides muligt omfang.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

	2018	2017	2016	2016/15	2016/15
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	1.465	3.883	8.266	5.659	7.198
Resultat af finansielle poster	-998	-464	-1.324	284	-164
Årets resultat	529	2.749	5.201	4.584	5.351
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	18.070	9.858	6.757	16.292	11.626
Aktiver i alt - balancesum	78.779	63.793	55.439	49.026	37.816
Egenkapital	20.408	21.879	19.130	14.429	14.845
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad <i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>	36,7	72,6	93,2	85,4	90,6
Soliditetsgrad <i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>	25,9	34,3	34,5	29,4	39,3
Egenkapitalforrentning <i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>	2,5	25,1	31,0	31,3	40,2
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	120	114	107	83	72
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger					

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	76.484.025	72.099
1	Personaleomkostninger	-64.721.187	-60.549
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-10.018.058	-7.590
	Andre driftsomkostninger	-279.615	-78
	Resultat før finansielle poster	1.465.166	3.883
2	Finansielle indtægter	111.278	602
	Finansielle omkostninger	-1.108.874	-1.066
	Resultat før skat	467.570	3.419
	Skat af årets resultat	61.341	-670
	Årets resultat	528.911	2.749
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	2.000
	Overført resultat	528.911	749
	Resultatdisponering i alt	528.911	2.749

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Grunde og bygninger	6.482.831	6.666
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.820.368	37.298
	Materielle anlægsaktiver	63.303.199	43.964
5	Andre tilgodehavender	860.720	865
	Finansielle anlægsaktiver	860.720	865
	Anlægsaktiver i alt	64.163.919	44.829
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.293.464	17.498
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	185
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	562.060	771
	Andre tilgodehavender	9.500	10
7	Periodeafgrænsningsposter	720.976	493
	Tilgodehavender	14.586.000	18.957
	Likvide beholdninger	28.718	7
	Omsætningsaktiver i alt	14.614.717	18.964
	Aktiver i alt	78.778.636	63.793

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
	Overført resultat	19.408.198	18.879
	Foreslået udbytte	0	2.000
8	Egenkapital i alt	20.408.198	21.879
9	Hensættelser til udskudt skat	2.274.472	2.336
	Hensatte forpligtelser	2.274.472	2.336
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.086
	Kreditinstitutter	16.228.014	12.353
10	Langfristede gældsforpligtelser	16.228.014	13.438
	Gæld til realkreditinstitutter	0	100
	Kreditinstitutter	24.694.452	14.010
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.129.932	2.677
	Selskabsskat	0	309
12	Anden gæld	8.043.568	9.043
	Kortfristede gældsforpligtelser	39.867.952	26.139
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	58.370.439	41.913
	Passiver i alt	78.778.636	63.793
13	Eventualforpligtelser		
14	Kontraktlige forpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	1.000.000	1.000
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
	Overført resultat, primo	18.879.287	18.130
	Årets overførte resultat	528.911	749
	Overført resultat	19.408.198	18.879
	Foreslået udbytte, primo	2.000.000	0
	Udbetaling af udbytte	-2.000.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	2.000
	Foreslået udbytte	0	2.000
	Egenkapital i alt	20.408.198	21.879

Noter	2018 DKK	2017 1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	54.852.205	51.447
Pensioner	6.593.433	6.071
Andre omkostninger til social sikring	2.106.146	1.913
Øvrige personaleomkostninger	1.169.403	1.118
Personaleomkostninger i alt	64.721.187	60.549
Gennemsnitlig antal beskæftigede	120	114
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet TDKK 5.070 (2017: TDKK 4.809)		
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	25.748	32
Andre finansielle indtægter	85.530	569
Finansielle indtægter i alt	111.278	602
3		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	7.652.859	4.268
Tilgang i årets løb	0	3.385
Kostpris 31. december	7.652.859	7.653
Af- og nedskrivninger 1. januar	-986.744	-824
Årets af- og nedskrivninger	-183.284	-163
Afskrivninger 31. december	-1.170.028	-987
Grunde og bygninger i alt	6.482.831	6.666

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	60.115.233	49.019
Tilgang i årets løb	35.868.152	14.282
Afgang i årets løb	-7.353.068	-3.186
Kostpris 31. december	<u>88.630.317</u>	<u>60.115</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-22.817.413	-18.529
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.236.661	3.138
Årets af- og nedskrivninger	-10.229.197	-7.427
Afskrivninger 31. december	<u>-31.809.949</u>	<u>-22.817</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>56.820.368</u>	<u>37.298</u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	18.838.030	9.814
5 Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	864.594	868
Afgang i årets løb	-3.874	-4
Kostpris 31. december	<u>860.720</u>	<u>865</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>860.720</u>	<u>865</u>
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>0</u>	<u>185</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>0</u>	<u>185</u>
7 Periodeafgrænsningsposter		

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte forsikringer mv. vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK

8	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	1.000	18.879	2.000	21.879
	Udbetalt udbytte	0	0	-2.000	-2.000
	Årets resultat	0	529	0	529
	Egenkapital ultimo	1.000	19.408	0	20.408

9	Hensættelser til udskudt skat		
	Hensættelser til udskudt skat, primo		2.696.478
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat		-422.006
	Hensættelser til udskudt skat i alt		2.274.472
			1.975
			361

10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitut som forfalder efter 5 år		0
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt som forfalder efter 5 år		953.000
			760
			750

12	Anden gæld		
	Skyldig moms		1.132.310
	Andre skyldige omkostninger		6.911.258
	Anden gæld i alt		8.043.568
			1.926
			7.117

13 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

14 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid for operationelle leasingaftaler i 22-30 mdr. med en samlet forpligtelse i restløbetiden på TDKK 475.

Forpligtelse i opsigelsesperioden på 12 mdr. for lejeaftaler udgør TDKK 984.

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 4.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 4.415 deponeret til sikkerhed for bankgæld, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 6.483.

Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab er udstedt ejerpantebreve på nom. TDKK 3.919 i biler med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 på TDKK 2.441.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 17.000 med pant i simple fordringer, drivmidler, produktionsanlæg og maskiner og andre immaterielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 på TDKK 53.429.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hver den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 18.838, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er på 31. december 2018 opgjort til TDKK 18.487.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Jerslev Stilladsservice A/S indgår i koncernregnskabet for Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoom-

Anvendt regnskabspraksis

sætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå sel-skabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivite-ter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, re-aliserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og godtgørelse vedrørende acontoskat-teordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dat-tervirksomheder.

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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

For finansielt leasede aktiver på finansielle leasingkontrakter indgået fra 01.01.2016 udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ydelser vedrørende finansielle leasingkontrakter indgået før 01.01.2016 udgiftsføres i resultatopgørelsen i takt med de betales.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kontante beholdning samt indestående på selskabets bankkonti.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.