



## SOS MEDCO Denmark ApS

Strandvejen 257  
2920 Charlottenlund  
CVR-nr. 26198178

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
21.06.2022

---

**Kjeld Kornum**  
Dirigent

# Indhold

|  |    |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger                     | 2  |
| Ledelsespåtegning                          | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4  |
| Ledelsesberetning                          | 7  |
| Resultatopgørelse for 2021                 | 9  |
| Balance pr. 31.12.2021                     | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021              | 12 |
| Noter                                      | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 17 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

SOS MEDCO Denmark ApS

Strandvejen 257

2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 26198178

Stiftelsesdato: 23.08.2001

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Telefonnummer: 39900664

Hjemmeside: [www.sosblacksnow.com](http://www.sosblacksnow.com)

E-mail: [info@sos-sportswear.com](mailto:info@sos-sportswear.com)

## Direktion

Ole Damm, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for SOS MEDCO Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21.06.2022

**Direktion**

**Ole Damm**

direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i SOS MEDCO Denmark ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOS MEDCO Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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 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 væsentligt 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 21.06.2022

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Claus Jorch Andersen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

|                                | 2021   | 2020    | 2019     | 2018     | 2017     |
|--------------------------------|--------|---------|----------|----------|----------|
|                                | t.kr.  | t.kr.   | t.kr.    | t.kr.    | t.kr.    |
| <b>Hovedtal</b>                |        |         |          |          |          |
| Bruttofortjeneste              | 27.759 | 79.725  | (3.302)  | (3.444)  | (4.318)  |
| Driftsresultat                 | 29.714 | 78.397  | (4.505)  | (4.459)  | (6.208)  |
| Resultat af finansielle poster | (276)  | (957)   | (235)    | 11       | (591)    |
| Årets resultat                 | 22.958 | 60.413  | (3.683)  | (3.503)  | (5.322)  |
| Balancesum                     | 48.598 | 127.551 | 20.748   | 16.355   | 18.108   |
| Egenkapital                    | 39.494 | 16.537  | (43.876) | (40.193) | (36.690) |
| <b>Nøgletal</b>                |        |         |          |          |          |
| Solinitetsgrad (%)             | 81,27  | 12,97   | (211,47) | (245,75) | (202,62) |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Solinitetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum



### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed med salg og markedsføring af mærkevarer samt dertil knyttede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet har gennem en lang årrække bestået af produktion, markedsføring og distribution af mærkevarer samt dertil tilknyttet virksomhed.

Efter en ledelsesbeslutning om fremover at satse på en udvidelse af selskabets driftssortiment og omlægning af virksomhedens driftsstrategi, gennemførte selskabet i det nu afsluttede regnskabsår et salg af varemærkerne SOS Sportswear/ SOS Sportswear of Sweden, som også er årsagen til ændring af selskabets navn.

Salget medførte frigivelse af betydelige ressourcer, som i indeværende regnskabsår primært har været anvendt på online delen af SOS Sportswear samt en opbygning af en særdeles tilfredsstillende omsætning på værnemidler til den offentlige sektor, som fortsat er under udvikling mod en mere bæredygtig og forsynings sikker produktion.

### **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Resultatet i indeværende regnskabsår betragtes således af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

For det kommende regnskabsår forventes et positivt, men væsentlig mindre resultat, primært som følge af at omsætningen på værnemidler til den offentlige sektor på nuværende tidspunkt forventes realiseret på et lavere niveau.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

# Resultatopgørelse for 2021

|                                | Note | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.       |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>  | 2    | <b>27.758.855</b> | <b>79.724.972</b> |
| Personaleomkostninger          | 3    | (30.126)          | (443.953)         |
| Af- og nedskrivninger          | 4    | 1.985.733         | (884.407)         |
| <b>Driftsresultat</b>          |      | <b>29.714.462</b> | <b>78.396.612</b> |
| Andre finansielle indtægter    | 5    | 156.982           | 0                 |
| Andre finansielle omkostninger | 6    | (433.457)         | (956.592)         |
| <b>Resultat før skat</b>       |      | <b>29.437.987</b> | <b>77.440.020</b> |
| Skat af årets resultat         | 7    | (6.480.240)       | (17.027.406)      |
| <b>Årets resultat</b>          | 8    | <b>22.957.747</b> | <b>60.412.614</b> |

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

|   | Note | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.        |
|---|------|-------------------|--------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter            |      | 0                 | 0                  |
| Erhvervede varemærker                       |      | 0                 | 3.014.267          |
| <b>Immaterielle aktiver</b>                 | 9    | <b>0</b>          | <b>3.014.267</b>   |
| Deposita                                    |      | 137.018           | 137.018            |
| <b>Finansielle aktiver</b>                  | 10   | <b>137.018</b>    | <b>137.018</b>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>137.018</b>    | <b>3.151.285</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 2.499.293         | 4.907.004          |
| Forudbetalinger for varer                   |      | 0                 | 23.581.575         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>2.499.293</b>  | <b>28.488.579</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 234.815           | 33.709.925         |
| Udskudt skat                                | 11   | 1.100             | 0                  |
| Andre tilgodehavender                       | 12   | 40.162.629        | 0                  |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 13   | 1.149.301         | 158.255            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>41.547.845</b> | <b>33.868.180</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>4.413.410</b>  | <b>62.042.533</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>48.460.548</b> | <b>124.399.292</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>48.597.566</b> | <b>127.550.577</b> |

**Passiver**

|  | Note | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.        |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital   |      | 126.000           | 126.000            |
| Overført overskud eller underskud  |      | 39.368.266        | 16.410.519         |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>39.494.266</b> | <b>16.536.519</b>  |
| Udskudt skat   | 11   | 0                 | 113.966            |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>  |      | <b>0</b>          | <b>113.966</b>     |
| Gæld til tilknyttede virksomheder  |      | 0                 | 32.000.000         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                     |      | <b>0</b>          | <b>32.000.000</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                   |      | 215.635           | 33.152.597         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder  |      | 1.944.974         | 8.813.840          |
| Skyldige sambeskatningsbidrag  |      | 6.595.317         | 13.414.401         |
| Anden gæld   | 14   | 347.374           | 23.519.254         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                     |      | <b>9.103.300</b>  | <b>78.900.092</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>  |      | <b>9.103.300</b>  | <b>110.900.092</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>48.597.566</b> | <b>127.550.577</b> |
| Begivenheder efter balancedagen  | 1    |                   |                    |
| Eventualforpligtelser  | 15   |                   |                    |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse                             | 16   |                   |                    |
| Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår | 17   |                   |                    |
| Koncernforhold   | 18   |                   |                    |

# Egenkapitalopgørelse for 2021

|                           | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>overskud eller<br>underskud<br>kr. | I alt<br>kr.      |
|---------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital primo         | 126.000                        | 16.410.519                                     | 16.536.519        |
| Årets resultat            | 0                              | 22.957.747                                     | 22.957.747        |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>126.000</b>                 | <b>39.368.266</b>                              | <b>39.494.266</b> |

# Noter

## 1 Begivenheder efter balancedagen

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

## 2 Bruttofortjeneste/-tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har selskabet af konkurrencemæssige årsager sammendraget omsætningen mv. i bruttofortjeneste/-tab.

## 3 Personaleomkostninger

|   | 2021<br>kr.   | 2020<br>kr.    |
|---|---------------|----------------|
| Gager og lønninger                                | 29.495        | 396.040        |
| Andre omkostninger til social sikring             | 631           | 47.913         |
|   | <b>30.126</b> | <b>443.953</b> |
| <br>  |               |                |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>0</b>      | <b>1</b>       |

## 4 Af- og nedskrivninger

|   | 2021<br>kr.        | 2020<br>kr.    |
|---|--------------------|----------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver                         | 86.950             | 884.407        |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (2.072.683)        | 0              |
|   | <b>(1.985.733)</b> | <b>884.407</b> |

## 5 Andre finansielle indtægter

|                              | 2021<br>kr.    | 2020<br>kr. |
|------------------------------|----------------|-------------|
| Valutakursreguleringer       | 155.206        | 0           |
| Øvrige finansielle indtægter | 1.776          | 0           |
|                              | <b>156.982</b> | <b>0</b>    |

## 6 Andre finansielle omkostninger

|   | 2021<br>kr.    | 2020<br>kr.    |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 152.044        | 501.486        |
| Valutakursreguleringer                                | 0              | 133.798        |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 281.413        | 321.308        |
|   | <b>433.457</b> | <b>956.592</b> |

## 7 Skat af årets resultat

|                                    | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.       |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Aktuel skat                        | 6.595.306        | 13.414.401        |
| Ændring af udskudt skat            | (115.066)        | 3.625.489         |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0                | (12.484)          |
|                                    | <b>6.480.240</b> | <b>17.027.406</b> |

## 8 Forslag til resultatdisponering

|                   | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.       |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Overført resultat | 22.957.747        | 60.412.614        |
|                   | <b>22.957.747</b> | <b>60.412.614</b> |

## 9 Immaterielle aktiver

|                                     | Færdiggjorte<br>udviklings-<br>projekter<br>kr. | Erhvervede<br>varemærker<br>kr. |
|-------------------------------------|---|---------------------------------|
| Kostpris primo                      | 570.700   | 3.478.000                       |
| Afgange                             | 0   | (3.478.000)                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>570.700</b>                                  | <b>0</b>                        |
| Af- og nedskrivninger primo         | (570.700)                                       | (463.733)                       |
| Årets afskrivninger                 | 0   | (86.950)                        |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0   | 550.683                         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(570.700)</b>                                | <b>0</b>                        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                        |

## 10 Finansielle aktiver

|                                     | Deposita<br>kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo                      | 137.018         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>137.018</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>137.018</b>  |

## 11 Udskudt skat

|                           | 2021<br>kr.  | 2020<br>kr.      |
|---------------------------|--------------|------------------|
| Immaterielle aktiver      | 0            | (116.596)        |
| Materielle aktiver        | 0            | 650              |
| Hensatte forpligtelser    | 1.100        | 1.980            |
| <b>Udskudt skat i alt</b> | <b>1.100</b> | <b>(113.966)</b> |

|                                | <b>2021</b>  | <b>2020</b>      |
|--------------------------------|--------------|------------------|
| <b>Bevægelser i året</b>       | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>       |
| Primo                          | (113.966)    | 3.511.523        |
| Indregnet i resultatopgørelsen | 115.066      | (3.625.489)      |
| <b>Ultimo</b>                  | <b>1.100</b> | <b>(113.966)</b> |

### Udskudte skatteaktiver

Der er indregnet udskudte skatteaktiver relateret til forskelsværdien mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi forbundet med indregningen af hensatte forpligtelser.

### 12 Andre tilgodehavender

|                        | <b>2021</b>       | <b>2020</b> |
|------------------------|-------------------|-------------|
|                        | <b>kr.</b>        | <b>kr.</b>  |
| Øvrige tilgodehavender | 40.162.629        | 0           |
|                        | <b>40.162.629</b> | <b>0</b>    |

Andre tilgodehavender består primært af indestående på skattekontoen samt tilgodehavende moms.

### 13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalinger.

### 14 Anden gæld

|  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>       |
|--|----------------|-------------------|
|  | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>        |
| Moms og afgifter                         | 0              | 22.013.475        |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 0              | 12.367            |
| Anden gæld i øvrigt                      | 347.374        | 1.493.412         |
|  | <b>347.374</b> | <b>23.519.254</b> |

### 15 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for 1 lejemål, hvorefter der påhviler selskabet en eventualforpligtelse på 138 t.kr. vedrørende opsigelsesvarsel.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med White Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 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.

### 16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

White Holding A/S, Charlottenlund ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

### 17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår.



Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

### **18 Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
White Holding A/S, Charlottenlund

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
White Holding A/S, Charlottenlund

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### 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 immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af 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 moderselskabet White Holding A/S og dets danske dattervirksomheder. 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 igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, 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 aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, 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. Hvis 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 5-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over

aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen er udarbejdet i årsregnskabet for koncernen White Holding A/S, hvorfor der ikke indgår en pengestrømsopgørelse i årsrapporten for SOS MEDCO Denmark ApS, jf. ÅRL §86, stk. 4.