

Scanenergi Solutions A/S

Finsensvej 3

7430 Ikast

CVR-nr. 26211557

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2018

Dirigent

Navn: Kristine Wagner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scanenergi Solutions A/S
Finsensvej 3
7430 Ikast

CVR-nr.: 26211557
Stiftet: 16.08.2001
Hjemsted: Ikast-brande
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 99929200
Hjemmeside: www.scanenergi.com
E-mail: kundeservice@scanenergi.com

Bestyrelse

Jacob Møller, formand
Jacob Brønnum, næstformand
Jørn Zielke
René Heiselberg Gier
Majbritt Skriver Mortensgaard
Knud Schousboe
Kurt Lindy Nielsen
Lars Peter Christiansen
Jørgen Mosegaard

Direktion

Jens Erik Jacobsen, administrerende direktør

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Advokat

Hulgaard Advokater og Advokatfirmaet Bech-Bruun

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Scanenergi Solutions A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 18.04.2018

Direktion

Jens Erik Jacobsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Jacob Møller
formand

Jacob Brønnum
næstformand

Jørn Zielke

René Heiselberg Gier

Majbritt Skriver Mortensgaard

Knud Schousboe

Kurt Lindy Nielsen

Lars Peter Christiansen

Jørgen Mosegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scanenergi Solutions A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scanenergi Solutions A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Silkeborg, den 18.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Heidi Julitta Østergaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet bestod i 2017 i gennemførelser af energioptimeringsaktiviteter på de frem til juni 2015 indgåede kontrakter. Beslutningen pr. ultimo 2015 om at foretage en neddrøsing af selskabets aktiviteter med henblik på færdiggørelse af de igangværende projekter over de næste tre år er fastholdt.

Selskabet har haft aktiviteter i Rusland, Tyskland, Danmark, Portugal og Spanien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2,2 mio.kr. før skat, hvilket er bedre end det forventede resultat og kan primært henføres til tilbageførsel af hensættelse fra 2015 til afvikling af selskabets aktiviteter.

De samlede aktiver udgør 15,7 mio.kr., og selskabet har en negativ egenkapital på 21,2 mio.kr. efter indregning af årets resultat.

Selskabet vil uændret fremadrettet have fokus på at få gennemført de indgåede kontrakter, og organisationen er tilpasset aktivitetsniveauet.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet Scanenergi Holding A/S, der tilkendegiver opbakning til selskabets fortsatte drift og dermed going concern.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv

Selskabets fulde skatteaktiv ultimo 2017 udgør 17 mio.kr. Henset til usikkerheden forbundet med fremtidig anvendelse heraf er pr. balancedagen indregnet et udskudt skatteaktiv på 3,7 mio.kr. primært hidrørende fra driftsmæssige underskud og andre skattepligtige midlertidige forskelle, jf. note 8. Ledelsen forventer i de øvrige selskaber i koncernen en positiv aktivitetsudvikling og en deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud i sambeskatningen.

Særlige risici

Efter ledelsens vurdering påhviler der ikke selskabet særlige risici i forhold til, hvad der normalt er forretningsmæssigt vedkommende for denne type af projekter.

Koncernforhold

Selskabet er 100% ejet af Scanenergi Holding A/S.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.919.740	6.063.011
Personaleomkostninger	1	(233.475)	(4.057.955)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>145.166</u>
Driftsresultat		2.686.265	2.150.222
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(17.296)	23.226
Andre finansielle indtægter		637.643	797.839
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(509.197)</u>	<u>(683.142)</u>
Resultat før skat		2.797.415	2.288.145
Skat af årets resultat	4	<u>(619.877)</u>	<u>6.391.000</u>
Årets resultat		2.177.538	8.679.145
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.177.538</u>	<u>8.679.145</u>
		2.177.538	8.679.145

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	3.870
Finansielle anlægsaktiver	5	0	3.870
Anlægsaktiver		0	3.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.158.878	6.313.206
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	8.066.659	13.515.851
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		104.347	73.979
Udskudt skat	7	3.681.000	4.007.000
Andre tilgodehavender		2.099.919	2.925.752
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.203.604
Tilgodehavender		15.110.803	29.039.392
Likvide beholdninger		5.708	11.834
Omsætningsaktiver		15.116.511	29.051.226
Aktiver		15.116.511	29.055.096

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.800.000	2.800.000
Overført overskud eller underskud		<u>(24.610.585)</u>	<u>(26.788.123)</u>
Egenkapital		<u>(21.810.585)</u>	<u>(23.988.123)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		698.816	829.840
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.554.424	51.749.426
Skyldig selskabsskat		293.877	0
Anden gæld		<u>379.979</u>	<u>463.953</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>36.927.096</u>	<u>53.043.219</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.927.096</u>	<u>53.043.219</u>
Passiver		<u>15.116.511</u>	<u>29.055.096</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.800.000	(26.788.123)	(23.988.123)
Årets resultat	0	2.177.538	2.177.538
Egenkapital ultimo	2.800.000	(24.610.585)	(21.810.585)

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	206.507	2.812.730
Pensioner	7.723	934.139
Andre omkostninger til social sikring	18.540	245.495
Andre personaleomkostninger	705	65.591
	233.475	4.057.955
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	10
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	5.593
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(150.759)
	0	(145.166)
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	481.359	595.150
Renteomkostninger i øvrigt	27.838	69
Valutakursreguleringer	0	87.923
	509.197	683.142
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	676.666	(2.384.000)
Ændring af udskudt skat	326.000	(4.007.000)
Refusion i sambeskatning	(382.789)	0
	619.877	(6.391.000)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	73.853
Afgange	<u>(73.853)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Opskrivninger primo	(69.983)
Andel af årets resultat	(17.296)
Tilbageførsel ved afgang	<u>87.279</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	34.719.836	70.156.913
Foretagne acontofaktureringer	<u>(26.653.177)</u>	<u>(56.641.062)</u>
	<u>8.066.659</u>	<u>13.515.851</u>
	2017	2016
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Tilgodehavender	(847.000)	(2.784.000)
Hensatte forpligtelser	660.000	1.320.000
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>3.868.000</u>	<u>5.471.000</u>
	<u>3.681.000</u>	<u>4.007.000</u>

Selskabet har pr. balancedagen et samlet udskudt skatteaktiv på 17 mio.kr. Ledelsen har på baggrund af budget og forecast for koncernen vurderet forventet udnyttelse heraf for perioden 2018-2021. I vurderingen er der lagt særlig vægt på selskabets mulighed for anvendelse af fremførbare skattemæssige underskud af øvrige sambeskattede selskaber, idet selskabets aktiviteter er under nedlukning. Ledelsen har baseret vurderingen på forventede skattepligtige indkomster i sambeskatningen de kommende fem år. I vurderingen af anvendelsesmuligheden tages højde for underskudsbegrænsningsreglerne og anvendelse af sær- og sambeskatningsunderskud i de enkelte sambeskattede selskaber. Der er i årsregnskabet indregnet et samlet udskudt skatteaktiv på 3,7 mio.kr. pr. 31.12.2017.

Opgørelse af forventede fremtidige skattepligtige indkomster i koncernen er forbundet med et væsentlig grad af skøn og vurderinger, hvorfor der naturligt er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af det indregnede udskudte skatteaktiv. Budget for 2018 og prognose for 2019-2021 er godkendt af ledelsen.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakter på opnåelse af energibesparelser. Ledelsen forventer, at de garanterede besparelser opnås, dog er der i enkelte tilfælde foretaget en reservation herfor på det igangværende arbejde for fremmed regning.

Til sikkerhed for samarbejdspartnere er der stillet bankgarantier for 1.201 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Scanenergi Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution i forbindelse med Cash pool-ordningen overfor tilknyttede virksomheders bankgæld. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 12.003 t.kr. pr. 31.12.2017.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Scanenergi Holding A/S, Finsensvej 3, 7430 Ikast

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Som følge af neddrøslining af aktiviteter i 2016 og planlagt nedlukning var der i årsrapporten for 2016 anført, at aktiver og passiver var optaget tilrealisationsværdier. I nedlukningsperioden, som forventes at løbe frem til år 2022, aflægges årsrapporten efter going concern-princippet. Dette har ingen beløbsmæssig effekt.

Årsregnskabet er herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af rådgivningsydelser og energiprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter det til salget svarende køb af omkostninger til varer og tjenesteydelser, der medgår til gennemførelsen af energiprojekter og andre ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder rejseomkostninger, konsulentbistand, administrationsbidrag mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af årets renteindtægter fra finansieringselementet i selskabets indgåede energibesparelserprojekter samt øvrige finansielle indtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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 Scanenergi Holding A/S samt øvrige koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes efter produktionsmetoden og måles til estimeret salgsværdi af det på balancedagen udførte arbejde.

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.