



Limpopo Travel A/S

Fåborgvej 240
5700 Svendborg
CVR-nr. 26251966

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2021

Claus Moltrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	8
Balance pr. 31.12.2020	9
Egenkapitalopgørelse for 2020	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Limpopo Travel A/S
Fåborgvej 240
5700 Svendborg

CVR-nr.: 26251966
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020
Telefonnummer: 62 20 25 40
Hjemmeside: www.limpopo-travel.dk
E-mail: info@limpopo-travel.dk

Bestyrelse

Jan Krossteig, formand
Poul Martin Kolind Bertelsen
Claus Andresen Moltrup
Niels Erik Hahn Pedersen
Tina Jeppesen
Jesper Andreasen

Direktion

Claus Andresen Moltrup, adm. dir.
Tina Jeppesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Limpopo Travel 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29.06.2021

Direktion

Claus Andresen Moltrup

adm. dir.

Tina Jeppesen

Bestyrelse

Jan Krossteig

formand

Poul Martin Kolind Bertelsen

Claus Andresen Moltrup

Niels Erik Hahn Pedersen

Tina Jeppesen

Jesper Andreasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Limpopo Travel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Limpopo Travel A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henviser til note 1 (Going concern) i årsregnskabet hvor ledelsen redegør for grundlaget for at årsregnskabet aflægges under forudsætningen af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af ovennævnte forhold.

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.

Odense, den 29.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive rejsebureauvirksomhed. Rejsebureauvirksomheden er opdelt i en jagt- fiske og turistafdeling under branchemærkerne Diana Jagtrejser, Diana Fiskerejser, Safarieksperter og Atlantik Travel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3.832 t.kr. mod et overskud på 283 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket af Covid-19 situationen i hovedparten af regnskabsåret. Resultatet anses for værende utilfredsstillende.

Regnskabsåret 2020 har været væsentligt påvirket af Covid-19, som følge af udrejseforbud og rejserestriktioner til destinationer som selskabets primære rejseaktiviteter går til. Dette har resulteret i flere rejser som enten er blevet aflyst eller flyttet til sæsonen 2021/2022. Den lave og manglende aktivitet i selskabet har gjort at selskabet har anvendt statens tilbud om hjælpepakker, i form af kompensationsordningen for faste omkostninger, lønkomensation samt rejsegarantifondens branchespecifikke hjælpepakke til rejseselskaber. Vi henleder opmærksomheden til årsrapportens note 3, for indregning af kompensationsordninger.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Afslutningsvist henvises der til årsrapportens note 1, hvori usikkerhed om selskabets aktivitet pga. Covid-19 situationen er beskrevet. Konsekvenserne af Covid-19 for 2021 er forbundet med stor usikkerhed. Aktiviteten og dermed resultatet er følsom overfor, hvorvidt og i hvilket omfang rejser til selskabets destinationer er muligt. Ledelsen skønner med nuværende Covid-19 situation og kendte hjælpepakker et negativt resultatet mellem 0,5 og 0,0 mio. kr. i 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forretningssituation er på grund af den opståede verdensomspændende pandemi (Covid-19) blevet væsentlig negativt påvirket. Selskabets aktivitet er meget afhængig af fri rejsemulighed mellem verdens lande, og så længe danske og udenlandske rejsevejledninger fraråder eller begrænser kunder i at rejse, vil dette have negativ indvirkning på selskabets indtjening.

Som omtalt i note 1 er det ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til at fortsætte driften.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	3	2.981.008	9.682.457
Personaleomkostninger	4	(7.111.953)	(8.652.231)
Af- og nedskrivninger		(589.049)	(645.953)
Driftsresultat		(4.719.994)	384.273
Andre finansielle indtægter	5	111.944	60.028
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(44.500)	0
Andre finansielle omkostninger		(241.381)	(78.443)
Resultat før skat		(4.893.931)	365.858
Skat af årets resultat	6	1.062.359	(82.571)
Årets resultat		(3.831.572)	283.287
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.831.572)	283.287
Resultatdisponering		(3.831.572)	283.287

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		613.752	1.141.787
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	7	613.752	1.141.787
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.542	197.556
Materielle aktiver	8	136.542	197.556
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.179.856	1.224.357
Udskudt skat		885.910	0
Finansielle aktiver	9	2.065.766	1.224.357
Anlægsaktiver		2.816.060	2.563.700
Fremstillede varer og handelsvarer		75.928	88.576
Varebeholdninger		75.928	88.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.267.399	2.858.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.418	2.349.192
Andre tilgodehavender		2.075.313	2.997.904
Periodeafgrænsningsposter	10	7.397.983	10.701.150
Tilgodehavender		10.804.113	18.906.536
Likvide beholdninger		8.296.295	8.700.376
Omsætningsaktiver		19.176.336	27.695.488
Aktiver		21.992.396	30.259.188

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	11	3.312.500	3.312.500
Overført overskud eller underskud		(2.459.366)	1.372.206
Egenkapital		853.134	4.684.706
Udskudt skat		0	176.449
Hensatte forpligtelser		0	176.449
Ansvarlig lånekapital	12	1.500.000	1.500.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13	1.217.000	0
Anden gæld	14	1.307.459	2.512.471
Langfristede gældsforpligtelser		4.024.459	4.012.471
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15	11.401.473	14.102.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.863.116	3.281.519
Anden gæld		2.775.832	3.401.302
Periodeafgrænsningsposter		1.074.382	600.324
Kortfristede gældsforpligtelser		17.114.803	21.385.562
Gældsforpligtelser		21.139.262	25.398.033
Passiver		21.992.396	30.259.188
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualforpligtelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.312.500	1.372.206	4.684.706
Årets resultat	0	(3.831.572)	(3.831.572)
Egenkapital ultimo	3.312.500	(2.459.366)	853.134

Noter

1 Going concern

Grundet Covid-19 pandemien har selskabet i 2020 oplevet et betydeligt fald i rejseaktiviteten pga. nedlukning både i Danmark og de land, hvor der arrangeres rejser til.

Selskabet har i størst muligt omfang foretaget tilpasninger til situationen via ændring af strategi, omkostningsreduktion og anvendelse af de statslige hjælpepakker, ligesom der er fremskaffet yderligere likviditet ved afhændelse af anparter og tilgodehavende i Scandinavian Africa Safaris ApS.

Med baggrund i ovenstående samt at selskabets aktionærer har afgivet støtteerklæring til selskabet, er det ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til at fortsætte driften.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forretningsituation er på grund af den opståede verdensomspændende pandemi (Covid-19) blevet væsentlig negativt påvirket. Selskabets aktivitet er meget afhængig af fri rejsemulighed mellem verdens lande, og så længe danske og udenlandske rejsevejledninger fraråder eller begrænser kunder i at rejse, vil dette have negativ indvirkning på selskabets indtjening.

Som omtalt i note 1 er det ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til at fortsætte driften.

3 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjeneste/tab indgår modtagne kompensationsbeløb på i alt 5.787 t.kr. vedrørende Statens hjælpepakker (Covid-19). Selskabet har gjort anvendelse af kompensationsordningen for faste omkostninger, lønkomensation samt kompensationsordningen udstedt af Rejsegarantifonden.

4 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.137.858	7.435.736
Pensioner	686.917	871.587
Andre omkostninger til social sikring	287.178	344.908
	7.111.953	8.652.231
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	19

5 Andre finansielle indtægter

I andre finansielle indtægter udgør finansielle indtægter fra tilknyttede selskaber t.kr. 3.

6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	(1.062.359)	82.571
	(1.062.359)	82.571

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.684.525	350.000
Kostpris ultimo	2.684.525	350.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.542.738)	(350.000)
Årets afskrivninger	(528.035)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.070.773)	(350.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	613.752	0

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.084.850
Kostpris ultimo	1.084.850
Af- og nedskrivninger primo	(887.294)
Årets afskrivninger	(61.014)
Af- og nedskrivninger ultimo	(948.308)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.542

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.224.357
Afgange	(44.501)
Kostpris ultimo	1.179.856
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.179.856

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
NC Jagt ApS, CVR 37 54 53 33	Danmark	100

10 Periodeafgrænsningsposter

Regnskabsposten består af forudbetalte rejseomkostninger som vedrører rejser med planlagt gennemførelse i 2021 og 2022, samt øvrige forudbetalte omkostninger, som forsikringer mv.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktier	2.500.000	1	2.500.000
Aktieudvidelse	812.500	1	812.500
	3.312.500		3.312.500

12 Ansvarlig lånekapital

Aktionærene har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor al øvrig gæld. Lånet kan ikke kræves indfriet uden Rejsegarantifondens samtykke. Der er ikke fastlagt en afdragsprofil eller et forfaldstidspunkt for tilbagebetaling for de afgivet tilbagetrædelseserklæringer.

13 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Langfristede del af modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for rejser med afrejsedato efter 31.12.2021.

14 Anden gæld

Langfristet del af anden gæld består af feriepengeforpligtelse samt skyldigt mellemværende i forbindelse med overtagelse af tilknyttet virksomhed. Langfristet gæld forfalder til betaling i 2021.

Herudover består regnskabsposten også af to optaget lån på i alt 506 t.kr. via rejsegarantifonden, som er tildelt rejsebranchen som hjælpepakke i forbindelse med indførsel af rejserestriktioner, som Covid-19 har medført. Lånene afdrages ikke i 2020 og 2021. I perioden fra år 2022 til 2026 afdrages lånet med 20% pr. år og lånene forrentes med op til 1,3% p.a.

15 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Kortfristet del af modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for rejser med afrejsedato efter 31.12.2020. Lånene udgør pr. 31.12.2020

16 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Der er af banken stillet garanti for i alt t.kr. 1.500 overfor Rejsegarantifonden.

Selskabet yder selvskyldnerkaution for NC Jagt ApS' forpligtelser over Rejsegarantifonden.

Huslejeforpligtelsen udgør pr. 31.12.2020 t.kr. 138

Selskabets leasingforpligtelse udgør pr. 31.12.2020 t.kr. 108

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ingen nærtstående parter har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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. Tilgodehavender, 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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen på afrejsetidspunktet senest 31.12 det pågældende regnskabsår, og hvis omsætningen kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 materielle og immaterielle aktiver 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 samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder. Afskrivningsperioden udgør 5 til 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer 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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for afrejsetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.