



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

ED-DATA A/S
GRENÅVEJ 627A, 8541 SKØDSTRUP
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2017

Søren Koll Espensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ED-Data A/S Grenåvej 627A 8541 Skødstrup Hjemmeside: www.ed-data.dk CVR-nr.: 27 19 29 20 Stiftet: 2. juni 2003 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Erik Nørskov, Formand Søren Koll Espensen Philip Michael Davidsen Rasmus Flindt Henrik Bjerrum Nielsen
Direktion	Philip Michael Davidsen Henrik Bjerrum Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sydbank Storetorv 12 8000 Aarhus C
Advokat	Advokatfirmaet Koll Espensen Bushøjvænget 17 8270 Højbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for ED-Data A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. september 2017

Direktion:

Philip Michael Davidsen

Henrik Bjerrum Nielsen

Bestyrelse:

Erik Nørskov
Formand

Søren Koll Espensen

Philip Michael Davidsen

Rasmus Flindt

Henrik Bjerrum Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i ED-Data A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ED-Data A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 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. Fejlinformationer 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:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Aarhus, den 29. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.	2012/13 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	170.607	128.973	134.646	123.934	87.945
Bruttoresultat.....	26.540	18.353	17.101	14.312	12.047
Driftsresultat før afskrivninger.....	5.831	2.025	2.886	3.371	2.205
Driftsresultat.....	5.567	1.607	2.226	2.566	1.588
Finansielle poster, netto.....	-562	-28	-64	-54	-20
Årets resultat før skat.....	5.005	1.579	2.162	2.513	1.568
Årets resultat.....	3.577	1.170	1.599	1.828	1.165
Balance					
Balancesum.....	28.847	21.166	18.827	16.351	15.785
Egenkapital.....	7.602	6.294	6.124	5.775	4.165
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	26,4	29,7	32,5	35,3	26,4
Egenkapitalforrentning.....	51,5	18,8	26,9	36,8	31,7
Indeks for nettoomsætning.....	194	147	153	141	100
Nettoomsætning pr. medarbejder.....	6.824	6.788	7.920	8.852	7.329

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Nettoomsætning pr. medarbejder i tkr.:	$\frac{\text{Nettoomsætning i tkr.}}{\text{Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er afsætning af IT-Infrastruktur.

Fokus er tæt samarbejde med de professionelle it-afdelinger i landets private og offentlige virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter har igennem regnskabsåret 2016/17 været positiv både i omsætning (vækst på 32%) og bruttoresultat (vækst på 45%).

Resultatopgørelsen for 2016/17 viser et overskud på tkr. 3.577, og selskabets balance pr. 30. juni viser en egenkapital på tkr. 7.602. Resultatet er tilfredsstillende.

ED-Data arbejder hårdt på at skabe resultater, der signalerer, at vi har et ønske om at være i markedet længe. Vores fokus de sidste år på at få uddannet og tilpasset organisationen i en grad, der gør os i stand til at levere endnu mere komplekse løsninger er efterspurgt i markedet og her vil vi fremadrettet forsat investere massivt. For at imødekomme en forsat forventet vækst vil vi holde fokus på forsat at konsolidere forretningen yderligere.

Selskabets datterselskab har ikke givet det forventede resultat og der arbejdes på en reetablering eller salg.

Resultatet for 2016/17 stemmer overens til forventninger til året.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Egne kapitalandele

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet nom. 75.000 egne aktier til kr. 975.000, svarende til 10% af aktiekapitalen. Aktierne er erhvervet i forbindelse med tidligere ejers ønske om at udtræde af selskabet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
NETTOOMSÆTNING		170.606.704	128.973.398
Vareforbrug		-144.066.258	-110.619.958
Andre driftsindtægter		11.854	-39.250
Andre eksterne omkostninger		-6.616.755	-4.979.562
BRUTTORESULTAT		19.935.545	13.334.628
Personaleomkostninger	1	-14.104.067	-11.309.430
Afskrivninger		-264.072	-418.543
DRIFTSRESULTAT		5.567.406	1.606.655
Indtægter af kapitalandele		-515.000	0
Finansielle indtægter	2	3.247	5.310
Finansielle omkostninger	3	-50.488	-32.986
RESULTAT FØR SKAT		5.005.165	1.578.979
Skat af årets resultat	4	-1.427.828	-408.823
ÅRETS RESULTAT		3.577.337	1.170.156
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.293.950
Overført resultat		3.577.337	-123.794
I ALT		3.577.337	1.170.156

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Driftsmidler og inventar.....		1.233.448	592.133
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.233.448	592.133
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	515.000
Øvrige kapitalandele.....		15.751	8.860
Lejededpositum.....		458.750	458.750
Finansielle anlægsaktiver.....	6	474.501	982.610
ANLÆGSAKTIVER.....		1.707.949	1.574.743
Varelager.....		4.323.891	3.335.732
Varebeholdninger.....		4.323.891	3.335.732
Tilgodehavende fra salg.....		20.502.868	12.923.689
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		585.216	20.876
Andre tilgodehavender.....		916.569	427.102
Periodeafgrænsningsposter.....		806.487	268.341
Tilgodehavender.....		22.811.140	13.640.008
Likvider.....		4.089	2.615.201
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		27.139.120	19.590.941
AKTIVER.....		28.847.069	21.165.684
PASSIVER			
Aktiekapital.....		750.000	750.000
Overført overskud.....		6.852.336	4.250.000
Forslag til udbytte.....		0	1.293.950
EGENKAPITAL.....	7	7.602.336	6.293.950
Hensættelse til udskudt skat.....		37.525	10.899
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		37.525	10.899
Gæld til pengeinstitutter.....		1.895.694	116.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.284.706	11.717.107
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		150.563	0
Selskabsskat.....		1.401.202	377.680
Anden gæld.....		3.475.043	2.649.825
Kortfristede gældsforpligtelser.....		21.207.208	14.860.835
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		21.207.208	14.860.835
PASSIVER.....		28.847.069	21.165.684
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 25 (2015/16: 19)			
Løn og gager.....	13.361.646	10.664.388	
Pensioner.....	730.421	634.379	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.000	10.663	
	14.104.067	11.309.430	
Finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.247	5.310	
	3.247	5.310	
Finansielle omkostninger			3
Renter Philip Davidsen Holding ApS.....	19.748	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	30.740	32.986	
	50.488	32.986	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.401.202	471.680	
Regulering af udskudt skat.....	26.626	-62.857	
	1.427.828	408.823	
Materielle anlægsaktiver			5
		Driftsmidler og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....		2.574.835	
Tilgang.....		988.532	
Afgang.....		-364.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		3.199.367	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		1.982.701	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-280.854	
Årets afskrivninger		264.072	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		1.965.919	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		1.233.448	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Øvrige kapitalandele	Lejededesitum
Kostpris 1. juli 2016.....	515.000	8.860	458.750
Tilgang.....	0	6.891	0
Kostpris 30. juni 2017.....	515.000	15.751	458.750
Årets op- og nedskrivninger	-515.000	0	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	-515.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	0	15.751	458.750

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
ED-Workxone A/S, Aarhus.....	-602.175	-1.117.175	100 %

Egenkapital

7

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	750.000	4.249.999	1.293.950	6.293.949
Køb af egne kapitalandele.....		-975.000		-975.000
Betalt udbytte.....			-1.293.950	-1.293.950
Forslag til årets resultatdisponering.....		3.577.337		3.577.337
Egenkapital 30. juni 2017.....	750.000	6.852.336	0	7.602.336

Selskabet har i 2016/17 erhvervet nom. 75.000 egne aktier til kr. 975.000, svarende til 10% af aktiekapitalen. Købet er indeholdt i selskabets frie reserver.

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig husleje på 1.241 tkr. Huslejekontrakten kan opsiges af begge parter med 12 måneders varsel. Lejen i den uopsigelige periode udgør 1.241 tkr.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse 179 tkr. Leasingaftalerne har en løbetid frem til d. 14. august 2018, hvorefter de kan opsiges.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskab.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Philip Davidsen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ED-Data A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-85 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.