



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nytorv 12, Box 170
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

PIGERNES KRO ONSILD APS
VIBORG LANDEVEJ 56, SDR. ONSILD, 9500 HOBRO
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2017

Jørn Jensen

CVR-NR. 27 21 79 07

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11-13 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 14-16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Pigernes Kro Onsild ApS Viborg Landevej 56, Sdr. Onsild 9500 Hobro |
| | CVR-nr.: 27 21 79 07 Stiftet: 6. juni 2003 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jørn Jensen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank Adelgade 31 9500 Hobro |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Pigernes Kro Onsild ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 13. marts 2017

Direktion:

Jørn Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Pigernes Kro Onsild ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pigernes Kro Onsild ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten "Usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår at selskabet har haft et tab på 661 tkr i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2016 og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 770 tkr.. Af noten fremgår det ligeledes at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn til finansiering af den fremtidige drift men at det er ledelsen vurdering, at et sådant tilsagn opnås. Disse forhold sammen med de i noten "Usikkerhed ved going concern" øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hobro, den 13. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af krovirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen som et skatteaktiv. Det er ledelsens forventning at det udskudte skatteaktiv kan anvendes indenfor en tidshorisont på 3-5 år. Udarbejdet budget for det kommende års drift samt forecast udover 1. år udviser positiv indtjening, hvorfor skatteaktiv forventes realiseret.

Grunde og bygninger indregnes i balancen til 1.969 tkr. jf. valgte regnskabspraksis. Den offentlige ejendomsvurdering udgør 3.750 tkr. Der er imidlertid tale om en ejendom specialindrettet til krodrift og festsal, hvorfor ejendommens værdi er afhængig af opnåelse af tilfredsstillende drift. Der eksisterer derfor usikkerhed vedrørende måling af ejendommens værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har i løbet 2016 forsøgt sig med et nyt koncept for afholdelse af baller, hvor der er satset på dyrere musik. Det nye koncept er ikke blevet modtaget som forventet hos publikum, hvilket har resulteret i en markant nedgang i omsætningen. Det har ikke været muligt at tilrette omkostningsniveauet til den lavere omsætning, hvorfor dækningsbidraget er reduceret med ca 50%. Førnævnte har resulteret i et tab for året på 661 tkr. Det negative resultat har medført en negativ egenkapital som ultimo udgør 770 tkr

Ledelsen er ved planlægningen af det kommende års arrangementer vendt tilbage til det kendte musikprogram. Omsætningen for 2017 er budgettet med en beskeden stigning, mens udgifterne til musikprogram er budgetteret på et markant lavere niveau end det realiserede for 2016. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget for det kommende år, er det ledelsens forventninger, at selskabets indtjening forbedres væsentligt i det kommende regnskabsår og at der realiseres et positiv resultat.

På baggrund af ovenstående fremtidige forventninger samt forventning om opretholdelse af nuværende kreditrammer hos pengeinstitut aflægges regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift og going concern. Det er endvidere ledelsens forventning at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt ovenstående forudsætninger og forventninger brister vil værdien af selskabets aktiver være væsentlig lavere end indregnet og gældsforpligtelserne væsentlige højere.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 938.842 | 1.737.470 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.170.494 | -1.351.045 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -195.569 | -214.917 |
| DRIFTSRESULTAT | | -427.221 | 171.508 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 1.957 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -187.116 | -177.817 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -612.380 | -6.309 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -48.278 | 1.228 |
| ÅRETS RESULTAT | | -660.658 | -5.081 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -660.658 | -5.081 |
| I ALT | | -660.658 | -5.081 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 1.968.873 | 2.103.309 |
| Personbil..... | | 31.180 | 47.180 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 72.133 | 104.533 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 2.072.186 | 2.255.022 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 2.072.186 | 2.255.022 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 42.867 | 41.016 |
| Varebeholdninger..... | | 42.867 | 41.016 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 61.839 | 85.989 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 29.748 | 21.541 |
| Udsudte skatteaktiver..... | | 147.304 | 195.582 |
| Andre tilgodehavender..... | | 6.554 | 68.751 |
| Tilgodehavender..... | | 245.445 | 371.863 |
| Likvide beholdninger..... | | 14.514 | 35.000 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 302.826 | 447.879 |
| AKTIVER..... | | 2.375.012 | 2.702.901 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital..... | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud..... | | -970.273 | -309.615 |
| EGENKAPITAL..... | 6 | -770.273 | -109.615 |
| Banklån..... | | 1.760.058 | 1.796.845 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 7 | 1.760.058 | 1.796.845 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 7 | 40.605 | 46.780 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 593.033 | 378.980 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 184.273 | 247.092 |
| Anden gæld..... | | 567.316 | 342.819 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.385.227 | 1.015.671 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 3.145.285 | 2.812.516 |
| PASSIVER..... | | 2.375.012 | 2.702.901 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Usikkerhed ved going concern | 10 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 11 | | |

NOTER

| | 2016 kr. | 2015 kr. | Note |
|---|------------------------|------------------|---|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 3) | | | |
| Løn og gager..... | 1.128.022 | 1.319.425 | |
| Pensioner..... | 25.673 | 15.520 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 16.799 | 16.100 | |
| | 1.170.494 | 1.351.045 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 1.957 | 0 | |
| | 1.957 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 0 | 2.143 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 187.116 | 175.674 | |
| | 187.116 | 177.817 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Regulering af udskudt skat..... | 48.278 | -1.228 | |
| | 48.278 | -1.228 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Grunde og bygninger | Personbil | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2016..... | 4.657.599 | 111.180 | 1.268.956 |
| Kostpris 31. december 2016..... | 4.657.599 | 111.180 | 1.268.956 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016..... | 2.554.290 | 64.000 | 1.164.423 |
| Årets afskrivninger | 134.436 | 16.000 | 32.400 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016..... | 2.688.726 | 80.000 | 1.196.823 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.. | 1.968.873 | 31.180 | 72.133 |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital | | | | | 6 |
| | | | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2016..... | | 200.000 | | -309.615 | -109.615 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | | | -660.658 | -660.658 |
| Egenkapital 31. december 2016..... | | 200.000 | | -970.273 | -770.273 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 7 |
| | 1/1 2016 gæld i alt | 31/12 2016 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | |
| Banklån..... | 1.843.625 | 1.800.663 | 40.605 | 1.567.915 | |
| | 1.843.625 | 1.800.663 | 40.605 | 1.567.915 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 8 |
| <i>Hæftelse i sambeskatningen</i> | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for KaLaHa Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | | | | | |
| Der eskisterer et potentielt eventualaktiv på samlet 182 tkr. i form af ej indregnet udskudt skatteaktiv på dels underskudsfræmførsel og dels fræmførselsberettiget tab på ejendomme. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 9 |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev nom. 3.000 tkr. med pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.969 tkr. pr 31. december 2016. | | | | | |
| Herudover er der stillet garanti overfor leverandør med 30 tkr. | | | | | |

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****10**

Selskabet har i løbet 2016 forsøgt sig med et nyt koncept for afholdelse af baller, hvor der er satset på dyrere musik. Det nye koncept er ikke blevet modtaget som forventet hos publikum, hvilket har resulteret i en markant nedgang i omsætningen. Det har ikke været muligt at tilrette omkostningsniveauet til den lavere omsætning, hvorfor dækningsbidraget er reduceret med ca 50%. Førnævnte har resulteret i et tab for året på 661 tkr. Det negative resultat har medført en negativ egenkapital som ultimo udgør 770 tkr

Ledelsen er ved planlægningen af det kommende års arrangementer vendt tilbage til det kendte musikprogram. Omsætningen for 2017 er budgettet med en beskeden stigning, mens udgifterne til musikprogram er budgetteret på et markant lavere niveau end det realiserede for 2016. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget for det kommende år, er det ledelsens forventninger, at selskabets indtjening forbedres væsentligt i det kommende regnskabsår og at der realiseres et positiv resultat.

På baggrund af ovenstående fremtidige forventninger samt forventning om opretholdelse af nuværende kreditrammer hos pengeinstitut aflægges regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift og going concern. Det er endvidere ledelsens forventning at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt ovenstående forudsætninger og forventninger brister vil værdien af selskabets aktiver være væsentlig lavere end indregnet og gældsforpligtelserne væsentlige højere.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**11**

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen som et skatteaktiv. Det er ledelsens forventning at det udskudte skatteaktiv kan anvendes indenfor en tidshorisont på 3-5 år. Udarbejdet budget for det kommende års drift samt forecast udover 1. år udviser positiv indtjening hvorfor skatteaktiv forventes realiseret.

Grunde og bygninger indregnes i balancen til 1.969 tkr. jf. valgte regnskabspraksis. Den offentlige ejendomsvurdering udgør 3.750 tkr. Der er imidlertid tale om en ejendom specialindrettet til krodrift og festsal, hvorfor ejendommens værdi er afhængig af opnåelse af tilfredsstillende drift. Der eksisterer derfor usikkerhed vedrørende måling af ejendommens værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pigernes Kro Onsild ApS for 2016 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og personbil måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 20 år | 30 % |
| Personbil..... | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender samt kassebeholdning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.