



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

DOKK 16 A/S

BALTICAGADE 16, 8000 AARHUS C

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. april 2023

Poul-Erik Kristensen

CVR-NR. 28 86 72 98

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dokk 16 A/S Balticagade 16 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 28 86 72 98
	Stiftet: 1. juli 2005
	Kommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Poul-Erik Alexander Kristensen Mikkel Harboe Bang Kristensen Kim Frimer
Direktion	Poul-Erik Alexander Kristensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Dokk 16 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. april 2023

Direktion:

Poul-Erik Alexander Kristensen

Bestyrelse:

Poul-Erik Alexander Kristensen

Mikkel Harboe Bang Kristensen

Kim Frimer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Dokk 16 A/S

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dokk 16 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger for handelsvarer er indregnet i balancen med 2.676 t.kr. Tilgang på varelager i årets løb har udgjort 1.008 t.kr. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for opgørelse af kostpris herpå, og vi har estimeret usikkerheden til ca. 345 t.kr., hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af varelageret. Varelageret bør efter vores opfattelse nedskrives med dette beløb. Udover varelager påvirker beløbet vareforbrug og årets resultat.

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aarhus, den 30. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er indretning og salg af møbler til erhverv, herunder salg i samarbejde med ledende virksomheder inden for indretning af erhvervsvirksomheder.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der er en fejl i årsrapporten for 2020/2021

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et overskud på 461 t.kr. Årets resultat vurderes som ikke-tilfredsstillende og skyldes Covid-19 påvirkning på samfundet, som har medført en udskydelse af væsentlige projekter, som burde have været i gangsat i 2020, men er blevet udskudt flere gange og senest til medio 2023.

Dokk16 har i året fået hul igennem til adskillige af de velfunderede landsdækkende entreprenører. Der er blevet taget særdeles godt imod Dokk 16's produkter indenfor byggeri, som flere entreprenører vælger at indarbejde i deres projekter. Dette omhandler især køkken, bad, garderober og fliser samt inventar/interiør. Derudover har Dokk16 indledt samarbejde med en af de store leverandører indenfor badeværelseskabiner. Vi ser derfor positivt på de fremtidige muligheder for at Dokk 16 kan blive en primær spiller på markedet

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	3.858.924	959.549
Personaleomkostninger.....	2	-2.952.012	-1.439.681
Af- og nedskrivninger.....		-339.532	-166.354
DRIFTSRESULTAT		567.380	-646.486
Finansielle indtægter.....	3	21.699	22.517
Finansielle omkostninger.....	4	-127.608	-145.163
RESULTAT FØR SKAT		461.471	-769.132
Skat af årets resultat.....	5	-110.750	153.216
ÅRETS RESULTAT		350.721	-615.916
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		350.721	-615.916
I ALT		350.721	-615.916

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsmateriel og inventar.....		553.954	649.448
Indretning af lejede lokaler.....		766.694	882.941
Materielle anlægsaktiver.....	6	1.320.648	1.532.389
Lejededpositum.....		121.500	84.500
Finansielle anlægsaktiver.....	7	121.500	84.500
ANLÆGSAKTIVER.....		1.442.148	1.616.889
Handelsvarer.....		2.676.061	1.518.512
Forudbetalinger for varer.....		290.160	0
Varebeholdninger.....		2.966.221	1.518.512
Tilgodehavender fra salg.....		2.135.237	1.894.192
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		262.000	542.146
Udskudt skatteaktiv.....		811.898	922.648
Andre tilgodehavender.....		0	210.314
Periodeafgrænsningsposter.....		38.447	211.118
Tilgodehavender.....		3.247.582	3.780.418
Likvider.....		0	363.142
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.213.803	5.662.072
AKTIVER.....		7.655.951	7.278.961
PASSIVER			
Aktiekapital.....		666.667	666.667
Overført overskud.....		522.414	171.693
EGENKAPITAL.....		1.189.081	838.360
Gældsbreve.....		1.604.471	1.398.296
Skattestyrelsen.....		0	233.297
Anden gæld.....		72.307	71.082
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.676.778	1.702.675
Gældsbreve.....		0	140.826
Gæld til pengeinstitutter.....		792.930	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.174.085	2.017.380
Gæld til tilknyttede selskaber.....	9	123.177	122.680
Anden gæld.....		1.348.396	2.200.095
Periodeafgrænsningsposter.....		351.504	256.945
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.790.092	4.737.926
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.466.870	6.440.601
PASSIVER.....		7.655.951	7.278.961
Eventualposter mv.....	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. september 2021	666.667	706.273	1.372.940
Korrektion af fejl.....		-534.580	-534.580
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2021.....	666.667	171.693	838.360
Forslag til resultatdisponering.....		350.721	350.721
Egenkapital 30. september 2022.....	666.667	522.414	1.189.081

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i forbindelse med udbruddet af COVID-19 modtaget kompensation fra Staten for i alt 254 tkr. pr. 30. september 2022.			
Kompensation for faste omkostninger, COVID - 19.	254.440	180.315	
	254.440	180.315	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
	7	5	
Løn og gager.....	2.720.402	1.228.859	
Pensioner.....	91.321	103.701	
Andre omkostninger til social sikring.....	60.325	36.881	
Andre personaleomkostninger.....	79.964	70.240	
	2.952.012	1.439.681	
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	20.649	18.727	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.050	3.790	
	21.699	22.517	
Finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	4.881	4.718	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	122.727	140.445	
	127.608	145.163	
Skat af årets resultat			5
Regulering af udskudt skat.....	110.750	-153.216	
	110.750	-153.216	
Materielle anlægsaktiver			6
	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2021.....	954.624	1.049.662	
Tilgang.....	22.016	105.775	
Afgang.....	-29.270	-14.194	
Kostpris 30. september 2022.....	947.370	1.141.243	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	305.176	166.721	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-29.270	-14.194	
Årets afskrivninger	117.510	222.022	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	393.416	374.549	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	553.954	766.694	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					7
				Lejededesitum	
Kostpris 1. oktober 2021.....				84.500	
Tilgang.....				37.000	
Kostpris 30. september 2022.....				121.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....				121.500	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/9 2022	Afdrag	Restgæld	30/9 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Konvertible gældsbreve.....	1.604.471	0	210.190	1.539.122	
Skattestyrelsen	0	0	0	888.803	
Anden gæld	72.307	0	72.307	71.082	
	1.676.778	0	282.497	2.499.007	
Gæld til tilknyttede selskaber					9
Søsterselskabet IBÅV 2008 ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring tkr. 740 over for pengeinstitut. Pr. 30.09.22 er gæld til søsterselskab tkr. 0.					
Eventualposter mv.					10
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 22 måneder med en gennemsnitlig årlig ydelse på 41 t.kr., i alt 75 t.kr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SP Nordic Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					11
Til sikkerhed for bankgæld på 793 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 950 tkr. Til sikkerhed for lån ved vækstfonden på 1.604 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr.					
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Driftsmateriel og inventar.....				553.954	
Indretning af lejede lokaler.....				766.694	
Varebeholdninger.....				2.966.221	
Tilgodehavender fra salg.....				2.135.237	
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....				262.000	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dokk 16 A/S for 2021/22 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.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det kan konstateres, at der i årsrapporten for 2020/21 var en væsentlig fejl, som følge af overvurdering af omsætning med tilknyttet vareforbrug.

I selskabets omsætning og vareforbrug indgik faktureret omsætning og tilknyttet vareforbrug, hvor der ikke var dokumentation for overdragelse af ejendomsretten ved igangsætning af produktionen. Omsætning vedrørende dette er indregnet med 1.816.546 kr. og tilknyttet direkte vareforbrug med 1.131.187 kr. Da selskabet jf. anvendt regnskabspraksis indregner nettoomsætning og direkte vareforbrug såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget, betyder den indregnede overvurdering, at selskabets resultat og egenkapital var væsentlig forkert i 2020/21.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten med tilbagevirkende kraft således, at der er sket tilpasning af sammenligningstal.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten "Omsætning" og "Vareforbrug" i resultatopgørelsen og dermed årets resultat i 2020/21 nedjusteres med 534.580 kr. Egenkapitalen primo 2021/22 nedjusteres med et tilsvarende beløb. Fejlen bevirker ligeledes, at regnskabsposter "Tilgodehavender fra salg" under tilgodehavender for 2020/2021 nedjusteres med 1.816.546 kr., "Udskudt skat" under tilgodehavender for 2020/21 forøges med 150.779 kr., samt "Leverandører af varer og tjenesteydelser" under kortfristede gældsforpligtelser nedjusteres med 1.131.187 kr. Balancesummen nedjusteres med et tilsvarende beløb.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen "Korrektion af fejl" og udgør samlet 534.580 kr.

Ændringen er indarbejdet i årsrapporten for 2021/22 og bevirker at regnskabsposten "Omsætning" forøges med 1.465.042 kr. og "Vareforbrug" forøges med 1.131.187 kr. i resultatopgørelsen og dermed årets resultat i 2021/22 forøges med 183.076 kr. Ændringen bevirker ligeledes, at regnskabsposten "Periodeafgrænsningsposter" under kortfristede gældsforpligtelser forøges 351.504 kr. Balancesummen forøges med et tilsvarende beløb.

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder lejeindtægter, fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt kompensationer grundet Covid - 19.

Vareforbrug

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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.....	5-10 år	0-50 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

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 nettosalgpris 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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.