



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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. marts 2022

Poul-Erik Kristensen

CVR-NR. 28 86 72 98

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

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 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Susanne Mary Kristensen, formand Poul-Erik Alexander Kristensen Jacob Harboe 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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. marts 2022

Direktion:

Poul-Erik Alexander Kristensen

Bestyrelse:

Susanne Mary Kristensen
Formand

Poul-Erik Alexander Kristensen

Jacob Harboe Kristensen

Mikkel Harboe Bang Kristensen

Kim Frimer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Dokk 16 A/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Dokk 16 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

I selskabets omsætning og vareforbrug indgår faktureret omsætning og tilknyttet vareforbrug, hvor der ikke er 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.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for indregning heraf, ligesom vi ikke har opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis på, hvorvidt det samlede vareforbrug tilknyttet er fuldstændigt. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige og om der er yderligere direkte omkostninger tilknyttet.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke foretaget korrekt indberetning af momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Aarhus, den 16. marts 2022

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et underskud på 81 tkr. 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 og senest til medio 2022.

Vi har, udover vores generelle fokus på b2b markedet, i årets løb målrettet brugt ressourcer på at komme ind i hotelbranchen med leverancer af FFE (Furniture - Fixtures and Equipment).

Dette vil give et afkast i de kommende år, hvor der skal leveres indretning mv. til nye hoteller samt lejlighedskomplekser.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.644.908	-419.798
Personaleomkostninger.....	1	-1.439.681	-1.121.330
Af- og nedskrivninger.....		-166.354	-137.837
DRIFTSRESULTAT		38.873	-1.678.965
Finansielle indtægter.....	2	22.517	92.961
Finansielle omkostninger.....	3	-145.163	-67.483
RESULTAT FØR SKAT.....		-83.773	-1.653.487
Skat af årets resultat.....	4	2.437	349.834
ÅRETS RESULTAT		-81.336	-1.303.653
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-81.336	-1.303.653
I ALT.....		-81.336	-1.303.653

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsmateriel og inventar.....		649.448	651.276
Indretning af lejede lokaler.....		882.941	459.461
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.532.389	1.110.737
Lejededpositum.....		84.500	159.500
Finansielle anlægsaktiver.....	6	84.500	159.500
ANLÆGSAKTIVER.....		1.616.889	1.270.237
Handelsvarer.....		1.518.512	1.655.630
Varebeholdninger.....		1.518.512	1.655.630
Tilgodehavender fra salg.....		3.710.738	848.797
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		542.146	818.744
Udskudt skatteaktiv.....		771.869	769.432
Andre tilgodehavender.....		210.314	48.523
Periodeafgrænsningsposter.....		211.118	212.565
Tilgodehavender.....		5.446.185	2.698.061
Likvider.....		363.142	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.327.839	4.353.691
AKTIVER.....		8.944.728	5.623.928
PASSIVER			
Aktiekapital.....		666.667	500.000
Overført overskud.....		706.273	-545.724
EGENKAPITAL.....		1.372.940	-45.724
Gældsbreve.....		1.398.296	0
Skattestyrelsen.....		233.297	0
Anden gæld.....		71.082	70.032
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.702.675	70.032
Gældsbreve.....		140.826	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	912.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.148.567	2.521.815
Gæld til tilknyttede selskaber.....	8	122.680	119.389
Anden gæld.....		2.200.095	1.725.117
Periodeafgrænsningsposter.....		256.945	320.845
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.869.113	5.599.620
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.571.788	5.669.652
PASSIVER.....		8.944.728	5.623.928
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	500.000	-545.724	-45.724
Forslag til resultatdisponering.....		-81.336	-81.336
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	166.667	1.333.333	1.500.000
Egenkapital 30. september 2021.....	666.667	706.273	1.372.940

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	4	
Løn og gager.....	1.328.972	1.089.574	
Pensioner.....	103.701	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	36.881	20.171	
Andre personaleomkostninger.....	70.240	11.585	
Aktiverede lønomkostninger.....	-100.113	0	
	1.439.681	1.121.330	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	18.727	77.811	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.790	15.150	
	22.517	92.961	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	4.718	1.173	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	140.445	66.310	
	145.163	67.483	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-2.437	-349.834	
	-2.437	-349.834	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2020.....	854.653	561.626	
Tilgang.....	119.299	488.036	
Afgang.....	-19.328	0	
Kostpris 30. september 2021.....	954.624	1.049.662	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	203.377	102.165	
Årets afskrivninger.....	101.799	64.556	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....	305.176	166.721	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	649.448	882.941	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum	
Kostpris 1. oktober 2020.....		159.500	
Afgang.....		-75.000	
Kostpris 30. september 2021.....		84.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		84.500	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					6
Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Konvertible gældsbreve	1.539.122	140.826	173.442	0	
Skattestyrelsen	888.803	655.506	0	0	
Anden gæld	71.082	0	71.082	70.032	
	2.499.007	796.332	244.524	70.032	
Gæld til tilknyttede selskaber					8
Søsterselskabet IBÅV 2008 ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring tkr. 740 over for pengeinstitut. Pr. 30.09.21 er gæld til søsterselskab tkr. 0.					
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 34 måneder med en gennemsnitlig årlig ydelse på 41 t.kr., i alt 116 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 administrationselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Til sikkerhed for bankgæld på 0 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 950 tkr. Til sikkerhed for lån ved vækstfonden på 1.539 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr.					
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Driftsmateriel og inventar				649.448	
Indretning af lejede lokaler				882.941	
Varebeholdninger				1.518.512	
Tilgodehavender fra salg				3.710.738	
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder				542.146	
Likvider				363.142	

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Særlige poster			11
Selskabet har i forbindelse med udbruddet af COVID-19 modtaget kompensation fra Staten for i alt 180 tkr. pr. 30. september 2021.			
Kompensation for faste omkostninger, COVID - 19.	180.315	0	
	180.315	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dokk 16 A/S for 2020/21 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 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til 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.

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 posterings 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 salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

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 acontoskatte.

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.