

ITCI A/S

Hesselvej 41, Ganløse
3660 Stenløse
CVR-nr. 28 89 64 33

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024.

Finn Kemp Hessellund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for ITCI A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 20. juni 2024

Direktion

Finn Kemp Hessellund

Bestyrelse

Lisbeth Frøkiær
formand

Finn Kemp Hessellund

Asger Kærup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ITCI A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITCI A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Brøndby, den 20. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	ITCI A/S Hesselvej 41 Ganløse 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 28 89 64 33 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lisbeth Frøkiær, formand Finn Kemp Hessellund Asger Kærup
Direktion	Finn Kemp Hessellund
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomheder	Speakerscore ApS, Stenløse ITCI One Systems A/S, Stenløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer anpartar i datterselskaber, kapitalinteresser, ejendomme mv.

Usikkerhed ved indregning eller måling

En væsentlig del af selskabets finansielle anlægsaktiver omfatter investering i og udlån til start virksomheder, der er i en udviklingsfase. Det medfører, at værdiansættelsen af såvel investeringer som udlån er behæftet med en højere usikkerhed sammenlignet med investering i mere etablerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 550.562 kr. mod 1.737.965 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 413.551 kr. mod -2.872.422 kr. sidste år.

I 2022 blev selskabets aktiviteter indenfor IT-udvikling overdraget til det 100% ejede datterselskab, ITCI One Systems A/S. ITCI A/S beskæftiger sig herefter udelukkende med investering i virksomheder samt drift og udlejning af ejendommen Hesselvej 41.

Selskabets resultat for 2023 anses for tilfredsstillende og er som forventet.

Selskabet forventer for 2024 et fortsat positivt cashflow og resultat, via lejeindtægter og indtægter fra salg af ejerandele i porteføljevirkomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	550.562	1.737.965
2 Personaleomkostninger	-3.044	-2.757.191
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-231.020	-230.152
Resultat før finansielle poster	316.498	-1.249.378
Indtægter af kapitalinteresser	693.677	-1.547.100
Andre finansielle indtægter	141.582	1.228.780
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-744.637
Øvrige finansielle omkostninger	-738.206	-560.087
Resultat før skat	413.551	-2.872.422
Årets resultat	413.551	-2.872.422
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	413.551	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.872.422
Disponeret i alt	413.551	-2.872.422

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	14.219.223	14.376.967
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.832	229.107
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.375.055</u>	<u>14.606.074</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	580.000	580.000
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.389.250	1.375.000
6 Kapitalinteresser	0	2.038.981
7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	1.591.744
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.399.829	2.529.923
9 Andre tilgodehavender	1.591.744	370.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.960.823</u>	<u>8.485.648</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>22.335.878</u>	<u>23.091.722</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	122.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.983.693	3.066.651
Andre tilgodehavender	4.809	5.466
Periodeafgrænsningsposter	0	7.666
Tilgodehavender i alt	<u>3.988.502</u>	<u>3.202.248</u>
Likvide beholdninger	6.171	1.782
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.994.673</u>	<u>3.204.030</u>
Aktiver i alt	<u>26.330.551</u>	<u>26.295.752</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	8.570.448	8.156.897
Egenkapital i alt	9.070.448	8.656.897
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.906.181	5.007.581
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.040.000	2.040.000
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.946.181	7.047.581
10 Kortfristet del af langfristet gæld	101.400	98.812
Gæld til pengeinstitutter	0	459.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.851	329.825
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	744.402	1.060.336
Anden gæld	9.435.269	8.642.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.313.922	10.591.274
Gældsforpligtelser i alt	17.260.103	17.638.855
Passiver i alt	26.330.551	26.295.752
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	11.029.319	11.529.319
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.872.422	-2.872.422
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	8.156.897	8.656.897
Årets overførte overskud eller underskud	0	413.551	413.551
	500.000	8.570.448	9.070.448

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

En væsentlig del af selskabets finansielle anlægsaktiver omfatter investering i og udlån til start up-virksomheder, der er i en udviklingsfase. Det medfører, at værdiansættelsen af såvel investeringer som udlån er behæftet med en højere usikkerhed sammenlignet med investering i mere etablerede virksomheder.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	2.585.732
Pensioner	0	112.803
Andre omkostninger til social sikring	3.044	58.656
	<u>3.044</u>	<u>2.757.191</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>6</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	14.644.711	348.244
Kostpris 31. december 2023	<u>14.644.711</u>	<u>348.244</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	267.744	119.136
Årets afskrivninger	157.744	73.276
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>425.488</u>	<u>192.412</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>14.219.223</u>	<u>155.832</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023	580.000	80.000	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500.000</u>	
Kostpris 31. december 2023	<u>580.000</u>	<u>580.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>580.000</u>	<u>580.000</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Speakerscore ApS, Stenløse	90 %	-411.831	-8.719
ITCI One Systems A/S, Stenløse	100 %	-304.272	185.981
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023		1.375.000	375.000
Tilgang i årets løb		<u>14.250</u>	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>1.389.250</u>	<u>1.375.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>1.389.250</u>	<u>1.375.000</u>
6. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2023		4.053.650	4.278.669
Tilgang i årets løb		0	108.032
Afgang i årets løb		<u>-4.053.650</u>	<u>-333.051</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>0</u>	<u>4.053.650</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023		-2.014.669	0
Årets tilbageførsler på afgang		2.014.669	0
Årets nedskrivninger		<u>0</u>	<u>-2.014.669</u>
Nedskrivninger 31. december 2023		<u>0</u>	<u>-2.014.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>	<u>2.038.981</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	1.591.744	2.244.637
Tilgang i årets løb	0	77.161
Afgang i årets løb	<u>-1.591.744</u>	<u>-730.054</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>1.591.744</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>1.591.744</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	2.529.923	1.979.923
Tilgang i årets løb	<u>1.869.906</u>	<u>550.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>4.399.829</u>	<u>2.529.923</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.399.829</u>	<u>2.529.923</u>
9. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	525.000	525.000
Tilgang i årets løb	1.591.744	0
Afgang i årets løb	<u>-375.466</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.741.278</u>	<u>525.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-155.000	-155.000
Årets nedskrivninger	<u>5.466</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>-149.534</u>	<u>-155.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.591.744</u>	<u>370.000</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.007.581	101.400	4.906.181	4.475.863
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.040.000</u>	<u>0</u>	<u>2.040.000</u>	<u>0</u>
	<u>7.047.581</u>	<u>101.400</u>	<u>6.946.181</u>	<u>4.475.863</u>

Pr. 31. december 2023 udgør kursværdi af gæld til realkreditinstitutter 5.097 t.kr.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter, i alt 7.048 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 14.219 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i et datterselskab, som pr. 31. december 2023 udgør 742 t.kr., har selskabet stillet pant i samme grunde og bygninger på nominelt 1.750 t.kr.

Skatteforvaltningen har gjort udlæg i grunde og bygninger for 1.620 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 742 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITCl A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdi-forningelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforningelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforninget. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforninget, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finn Kemp Hessellund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Finn Kemp Hessellund
Direktør
ID: 3188363d-97d4-4574-904f-0a4c39acc368
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:29:56
Underskrevet med MitID



Finn Kemp Hessellund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Finn Kemp Hessellund
Bestyrelsesmedlem
ID: 3188363d-97d4-4574-904f-0a4c39acc368
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:29:56
Underskrevet med MitID



Finn Kemp Hessellund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Finn Kemp Hessellund
Dirigent
ID: 3188363d-97d4-4574-904f-0a4c39acc368
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:29:56
Underskrevet med MitID



Asger Kærup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Asger Kærup
Bestyrelsesmedlem
ID: 8ae6d3ca-f66b-4560-995e-e0354ebfd085
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:41:22
Underskrevet med MitID



Lisbeth Frøkiær

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lisbeth Frøkiær
Bestyrelsesformand
ID: e3959667-13d6-45dd-be1e-e697fd9b3b84
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 17:01:47
Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dorthe Brandt Andersen
Revisor
ID: f19794ad-e67c-43d9-9ae0-f93019ec0321
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 17:29:59
Underskrevet med MitID

