

ITCI A/S

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 6. juli 2023

Direktion

Finn Kemp Hessellund

Bestyrelse

Lisbeth Frøkiær
formand

Finn Kemp Hessellund

Til kapitalejeren i ITCI A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITCI A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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 6. juli 2023

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
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 1.737.965 kr. mod 2.381.230 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.872.422 kr. mod -2.441.876 kr. sidste år.

Selskabets aktivitet har tidligere også omfattet IT-softwareudvikling samt konsulentassistance, men denne aktivitet er primo 2022 udskilt i datterselskabet, ITCI One Systems A/S.

Selskabets resultat har været præget af en dårlig udvikling hos to kapitalandele, hvoraf den ene er under konkursbehandling. Derudover er resultatet påvirket af stigende renter og omkostninger til varme og el.

For 2023 forventes positivt cashflow og et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.737.965	2.381.230
2 Personaleomkostninger	-2.757.191	-4.232.826
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-230.152	-241.805
Resultat før finansielle poster	-1.249.378	-2.093.401
Indtægter af kapitalinteresser	-1.547.100	0
Andre finansielle indtægter	1.228.780	119.509
Nedskrivning af finansielle aktiver	-744.637	-100.000
Øvrige finansielle omkostninger	-560.087	-367.984
Resultat før skat	-2.872.422	-2.441.876
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.872.422	-2.441.876
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.872.422	-2.441.876
Disponeret i alt	-2.872.422	-2.441.876

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Udviklingsprojekter under udførelse	0	211.080
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	211.080
4 Grunde og bygninger	14.376.967	12.163.199
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.107	781.155
Materielle anlægsaktiver i alt	14.606.074	12.944.354
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	580.000	80.000
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.375.000	375.000
7 Kapitalinteresser	2.038.981	4.278.669
8 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.591.744	2.244.637
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.529.923	1.979.923
10 Andre tilgodehavender	370.000	370.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.485.648	9.328.229
Anlægsaktiver i alt	23.091.722	22.483.663
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.465	770.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.066.651	2.009.144
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	137.418
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
Andre tilgodehavender	5.466	5.466
Periodeafgrænsningsposter	7.666	0
Tilgodehavender i alt	3.202.248	2.924.456
Likvide beholdninger	1.782	383.312
Omsætningsaktiver i alt	3.204.030	3.307.768
Aktiver i alt	26.295.752	25.791.431

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	8.156.897	11.029.319
Egenkapital i alt	8.656.897	11.529.319
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.007.581	5.705.095
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.040.000	1.500.000
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.047.581	7.205.095
11 Kortfristet del af langfristet gæld	98.812	177.000
Gæld til pengeinstitutter	459.909	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	16.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser	329.825	99.388
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.060.336	306.221
Anden gæld	8.642.392	6.457.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.591.274	7.057.017
Gældsforpligtelser i alt	17.638.855	14.262.112
Passiver i alt	26.295.752	25.791.431

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	13.846.195	200.000	14.171.195
Kontant kapitaludvidelse, omdannelse	375.000	-375.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.441.876	0	-2.441.876
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	11.029.319	0	11.529.319
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.872.422	0	-2.872.422
	500.000	8.156.897	0	8.656.897

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>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.585.732	3.986.993
Pensioner	112.803	203.452
Andre omkostninger til social sikring	58.656	42.381
	<u>2.757.191</u>	<u>4.232.826</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklingspro- jekter under udførelse</u>
Kostpris 1. januar 2022	211.080
Afgang	<u>-211.080</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	12.273.199	912.960
Tilgang	2.371.512	17.632
Afgang	0	-582.348
Kostpris 31. december 2022	<u>14.644.711</u>	<u>348.244</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	110.000	131.805
Årets afskrivninger	157.744	72.408
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-85.077
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>267.744</u>	<u>119.136</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>14.376.967</u>	<u>229.108</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	80.000	0
Tilgang i årets løb	500.000	80.000
Kostpris 31. december 2022	<u>580.000</u>	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>580.000</u>	<u>80.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Speakerscore ApS, Stenløse	90 %	-403.112	-11.394
ITCI One Systems A/S, Stenløse	100 %	-490.253	-990.253
		<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>

6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	375.000	0
Tilgang i årets løb	1.000.000	375.000
Kostpris 31. december 2022	<u>1.375.000</u>	<u>375.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.375.000</u>	<u>375.000</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
7. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	4.278.669	2.054.669
Tilgang i årets løb	108.032	2.264.000
Afgang i årets løb	-333.051	-40.000
Kostpris 31. december 2022	<u>4.053.650</u>	<u>4.278.669</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	0	0
Årets nedskrivninger	-2.014.669	0
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-2.014.669</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.038.981</u>	<u>4.278.669</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AutoOffer ApS under konkurs, København	18,67 %	6.791.104	-1.173.550
Nordic Wing ApS, Furesø	13,87 %	7.352.304	3.734.718

Den senest aflagte årsrapport for AutoOffer ApS under konkurs er pr. 31. december 2020.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
8. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	2.244.637	1.064.479
Tilgang i årets løb	77.161	1.558.158
Afgang i årets løb	-730.054	-378.000
Kostpris 31. december 2022	<u>1.591.744</u>	<u>2.244.637</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.591.744</u>	<u>2.244.637</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>		
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2022	1.979.923	1.079.990		
Tilgang i årets løb	550.000	1.699.933		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-800.000</u>		
Kostpris 31. december 2022	<u>2.529.923</u>	<u>1.979.923</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.529.923</u>	<u>1.979.923</u>		
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2022	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>		
Kostpris 31. december 2022	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>		
Nedskrivninger 1. januar 2022	<u>-155.000</u>	<u>-155.000</u>		
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-155.000</u>	<u>-155.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>370.000</u>	<u>370.000</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2022	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u>31/12 2022</u>	fristet gæld	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2022</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.106.393	98.812	5.007.581	4.574.675
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.040.000</u>	<u>0</u>	<u>2.040.000</u>	<u>0</u>
	<u>7.146.393</u>	<u>98.812</u>	<u>7.047.581</u>	<u>4.574.675</u>

Pr. 31. december 2022 udgør kursværdi af gæld til realkreditinstitutter 4.923.161 kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter, i alt 7.146 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 14.377 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i et datterselskab, som pr. 31. december 2022 udgør 876 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.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 876 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 ITCI 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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, 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 værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Lisbeth Frøkiær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lisbeth Frøkiær

Bestyrelsesformand

ID: e3959667-13d6-45dd-be1e-e697fd9b3b84

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 19:22:04

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: 06-07-2023 kl.: 18:19:16

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: 06-07-2023 kl.: 18:19:16

Underskrevet med MitID



Finn Kemp Hessellund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Kemp Hessellund

Direktør

ID: 3188363d-97d4-4574-904f-0a4c39acc368

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 18:19:16

Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Dorthe Brandt Andersen

Revisor

ID: 68249111

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 09:14:07

Underskrevet med NemID

NEM ID