



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Social Medicinsk Tolkeservice A/S

Bygmestervej 2, 1., 2400 København

CVR-nr. 28 90 06 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2021.

Nebojsa Lalatovic
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Social Medicinsk Tolkeservice 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2021

Direktion

Nebojsa Lalatovic

Bestyrelse

Anka Lalatovic
Formand

Nebojsa Lalatovic

Finn Bjørn



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Social Medicinsk Tolkeservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Social Medicinsk Tolkeservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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 regnskabsbrugerne 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 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 25. maj 2021

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen

statsautoriseret revisor
mne23492



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Social Medicinsk Tolkeservice A/S Bygmestervej 2, 1. 2400 København |
| | CVR-nr.: 28 90 06 94 |
| | Stiftet: 30. juni 2005 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Anka Lalatovic, Formand Nebojsa Lalatovic Finn Bjørn |
| Direktion | Nebojsa Lalatovic |
| Revision | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K |
| Modervirksomhed | Aletheia Holding ApS |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vores virksomhed er landets førende i tolknings- og oversættelsesbranchen, og vi har opnået denne status ved såvel at holde fast i vores tradition og tænke i fornyelsesbaner.

Vi ynder at henvise til vores mange tilfredse kunder, som vi betragter som samarbejdspartnere, samt at vi i kraft af vores omhyggelige rekrutteringsproces har yderst kompetente tolke.

Fornylelse skabes for vores vedkommende i spændingsfeltet mellem de krav, der stilles til os og vores tolke, og vores parathed til konstant at udvikle vores medarbejders kompetencer.

Vores tolkes daglige opgaver fordrer en stor evne til at forholde sig til forskellige situationer, hvor kulturmødet mellem vores samfund og vores medborgere finder sted. Supervision, seminarer, temadage m.m. er med til at sikre, at vi er godt rustet til at udføre kvalitetsarbejde ude på landets hospitalsafdelinger, i kommunale jobcentre og i mange andre sammenhænge, hvor vi færdes hver dag.

Usædvanlige forhold

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden.

Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. Virusudbruddet giver usikkerhed såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandlingsmuligheder. Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er præget af, at det offentliges indkøbsservice forrige år har givet kontrakter til lavprisselskaber, og at selskabet derfor har mistet en række kunder, uagtet at kunderne gerne havde beholdt selskabet.

Myndigheder har de seneste par år konstateret store problemer med lavprisselskabernes kvalitet og leveringssikkerhed, hvorfor myndighederne er påført store ekstraomkostninger og en del skandalesager. Selskabet håber på, at indkøbsservice atter får besked på, at inddrage dokumenteret kvalitet og leveringssikkerhed i fremtidige udbudsrunder, hvor selskabet atter vil stå stærkt.

Selskabets ledelse arbejder på at oprette ny aktivitet, enten i regi af selskabet eller via arbejde i andre selskaber, hvor selskabet etablerer kapitalinteresse. I året blev 3 nye forretningsområder herunder etableret som kapitalinteresser i moderselskabet, men desværre gik to af selskaberne konkurs som følge af svære forretningsbetingelser under Covid-19 epidemien.

Selskabet har tabt mange penge på sin position i børsnoterede værdipapir, hvilket er medvirkende til det utilfredsstillende resultat for året.



Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter statusdagen indtruffet begivenheder der ændrer billedet af selskabets økonomiske situation.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -331.338 | -458.172 |
| 1 Personaleomkostninger | -277.371 | -1.156.602 |
| Driftsresultat | -608.709 | -1.614.774 |
| Andre finansielle indtægter | 234.363 | 835.159 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -1.295.882 | -67.462 |
| Resultat før skat | -1.670.228 | -847.077 |
| 2 Skat af årets resultat | -2.759 | 0 |
| Årets resultat | -1.672.987 | -847.077 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.672.987 | -847.077 |
| Disponeret i alt | -1.672.987 | -847.077 |



Balance 31. december

| Aktiver | | 2020 | 2019 |
|--------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 5 | Deposita | 73.420 | 70.596 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 73.420 | 70.596 |
| | Anlægsaktiver i alt | 73.420 | 70.596 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.575 | 9.484 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 340.166 | 88.128 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 2.759 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 35.583 | 25.410 |
| | Andre tilgodehavender | 29.570 | 40.000 |
| | Tilgodehavender i alt | 411.894 | 165.781 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.513.452 | 5.261.253 |
| | Værdipapirer i alt | 1.513.452 | 5.261.253 |
| | Likvide beholdninger | 4.822.373 | 3.175.086 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 6.747.719 | 8.602.120 |
| | Aktiver i alt | 6.821.139 | 8.672.716 |



Balance 31. december

| Passiver | | 2020 | 2019 |
|---------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 | Overført resultat | <u>6.267.397</u> | <u>7.940.384</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>6.767.397</u> | <u>8.440.384</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 93.000 |
| | Anden gæld | <u>53.742</u> | <u>139.332</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>53.742</u> | <u>232.332</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>53.742</u> | <u>232.332</u> |
| | Passiver i alt | <u>6.821.139</u> | <u>8.672.716</u> |
| | | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 500.000 | 8.787.461 | 9.287.461 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -847.077 | -847.077 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 500.000 | 7.940.384 | 8.440.384 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.672.987 | -1.672.987 |
| | 500.000 | 6.267.397 | 6.767.397 |



Noter

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 269.640 | 740.498 |
| Pensioner | 0 | 400.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.731 | 16.104 |
| | 277.371 | 1.156.602 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 3 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.759 | 0 |
| | 2.759 | 0 |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.295.882 | 67.462 |
| | 1.295.882 | 67.462 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 168.178 | 200.178 |
| Afgang i årets løb | 0 | -32.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | 168.178 | 168.178 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | -168.178 | -168.178 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | -168.178 | -168.178 |
| | | |
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 70.596 | 67.881 |
| Tilgang i årets løb | 2.824 | 2.715 |
| Kostpris 31. december 2020 | 73.420 | 70.596 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 73.420 | 70.596 |



Noter

| | 31/12 2020 kr. | 31/12 2019 kr. |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2020 | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. I årets løb er der tegnet 0 aktier a 0 kr.

| | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2020 | 7.940.384 | 8.787.461 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -1.672.987 | -847.077 |
| | 6.267.397 | 7.940.384 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet fordringspant på t.kr. 700 i tilfælde af, at selskabet har brug for trækingsret i bank. Fordringerne har pr. 31. december 2020 en bogført værdi på t.kr. 7.



9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 73.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Aletheia Holding ApS, CVR-nr. 29972001 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Medicinsk Tolkeservice 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser 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



Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af tolkeydelser.

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

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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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



Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nebojsa Lalatovic

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 10:55:16Z

NEM ID 

Nebojsa Lalatovic

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 10:55:16Z

NEM ID 

Anka Lalatovic

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-299333265590

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 11:27:54Z

NEM ID 

Finn Bjørn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-752653007490

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-05-25 12:28:55Z

NEM ID 

Peter S. Clausen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET R...

Serienummer: CVR:15915641-RID:1127991636165

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-25 12:29:49Z

NEM ID 

Nebojsa Lalatovic

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 12:46:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T5ANE-CWLOP-QQICE-35IVE-63QX1-VHKSX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>