
Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S

Sophienlundsvej 4, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 29 61 65 31

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/4 2020

Palle Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	7
Balance 31. december 2019	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15. april 2020

Direktion

Jens Peder Pedersen
direktør

Bestyrelse

Palle Andersen
formand

Chulee Pedersen

Lars Henrik Pedersen

Jens Peder Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ringsted, den 15. april 2020

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen
statsautoriseret revisor
mne27778

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S Sophienlundsvej 4 4300 Holbæk Telefon: 59 44 42 34 Email: jp@jp-lift.dk Hjemmeside: www.jp-lift.dk CVR-nr: 29 61 65 31 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: Holbæk
Bestyrelse	Palle Andersen, formand Chulee Pedersen Lars Henrik Pedersen Jens Peder Pedersen
Direktion	Jens Peder Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Advokat	Advodan Gl. Ringstedvej 61 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af udlejning af entreprenørmateriel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 1.662.760, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en positiv egenkapital på DKK 40.130.179.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For det kommende år forventes der et positivt resultat, og det er ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig kapital til at gennemføre den planlagte drift.

Se desuden omtale af begivenheder efter balancedagen i note 1, herunder ledelsens vurdering af indvirkningen af udbruddet af COVID-19.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		20.962.703	24.329.887
Personaleomkostninger	2	-5.983.825	-5.578.190
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-12.316.476	-11.144.386
Resultat før finansielle poster		2.662.402	7.607.311
Finansielle indtægter	4	175.412	119.317
Finansielle omkostninger	5	-660.684	-803.376
Resultat før skat		2.177.130	6.923.252
Skat af årets resultat	6	-514.370	-1.531.262
Årets resultat		1.662.760	5.391.990

Resultatdisponering

	2019 DKK	2018 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overført resultat	1.662.760	2.391.990
	1.662.760	5.391.990

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		1.500.000	1.750.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.500.000	1.750.000
Grunde og bygninger		2.013.660	2.013.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.428.511	79.859.593
Indretning af lejede lokaler		1.851.389	1.736.314
Materielle anlægsaktiver	8	77.293.560	83.609.567
Andre tilgodehavender		309.000	309.000
Finansielle anlægsaktiver		309.000	309.000
Anlægsaktiver		79.102.560	85.668.567
Færdigvarer og handelsvarer		80.000	80.000
Varebeholdninger		80.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.569.660	6.389.007
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.566	75.408
Andre tilgodehavender		232.401	29.647
Selskabsskat		259.630	0
Tilgodehavender		6.164.257	6.494.062
Omsætningsaktiver		6.244.257	6.574.062
Aktiver		85.346.817	92.242.629

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		39.630.179	37.967.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
Egenkapital	9	40.130.179	41.467.419
Hensættelse til udskudt skat	10	7.245.000	7.101.000
Hensatte forpligtelser		7.245.000	7.101.000
Leasingforpligtelser		23.299.100	27.685.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	23.299.100	27.685.000
Kreditinstitutter		4.012.066	3.118.781
Leasingforpligtelser		9.332.300	10.906.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		639.852	794.167
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.527	3.945
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		434.903	548.694
Selskabsskat		0	387.262
Anden gæld		249.890	229.661
Kortfristede gældsforpligtelser		14.672.538	15.989.210
Gældsforpligtelser		37.971.638	43.674.210
Passiver		85.346.817	92.242.629
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

I foråret 2020 er Danmark ramt af udbrud af COVID-19, og regeringen har taget beslutning om at ”lukke landet ned”, hvilket har negativ betydning for landets økonomi. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet vil blive negativt påvirket i 2020 som følge heraf, og forholdet medfører et fald i aktiviteten og omsætningen. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af COVID-19, men det er ledelsens forventning, at der fortsat vil være positiv indtjening og at der tilstrækkelig kapital til rådighed. Det er således ledelsens vurdering, at forholdet ikke påvirker selskabets evne til at fortsætte driften, og at forholdet desuden ikke har betydning for opfattelsen af regnskabet for 2019.

	2019	2018
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.605.494	5.238.447
Pensioner	285.802	245.809
Andre omkostninger til social sikring	92.529	93.934
	5.983.825	5.578.190
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	12

	2019	2018
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	250.000	250.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	12.121.100	11.390.229
Gevinst og tab ved afhændelse	-54.624	-495.843
	12.316.476	11.144.386

	2019	2018
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.572	15.602
Andre finansielle indtægter	173.840	103.715
	175.412	119.317

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	5.003	0
Andre finansielle omkostninger	655.681	803.376
	<u>660.684</u>	<u>803.376</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	370.370	955.262
Årets udskudte skat	144.000	576.000
	<u>514.370</u>	<u>1.531.262</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	5.000.000
Kostpris 31. december	<u>5.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.250.000
Årets afskrivninger	250.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.500.000</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.013.660	132.692.485	1.899.759
Tilgang i årets løb	0	12.671.567	231.334
Afgang i årets løb	0	-16.458.934	0
Kostpris 31. december	<u>2.013.660</u>	<u>128.905.118</u>	<u>2.131.093</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	52.832.892	163.445
Årets afskrivninger	0	12.004.841	116.259
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-9.361.126	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>55.476.607</u>	<u>279.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.013.660</u>	<u>73.428.511</u>	<u>1.851.389</u>
Afskrives over		8-10 år	10-12 år
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>41.739.225</u>	<u>0</u>

9. Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	37.967.419	3.000.000	41.467.419
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	1.662.760	0	1.662.760
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>39.630.179</u>	<u>0</u>	<u>40.130.179</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
10. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	7.101.000	6.525.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	144.000	576.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december	7.245.000	7.101.000
Materielle anlægsaktiver	6.917.000	6.718.000
Finansielle anlægsaktiver	-2.000	-2.000
Immaterielle anlægsaktiver	330.000	385.000
	7.245.000	7.101.000

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

11. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2018
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	23.299.100	27.685.000
Langfristet del	23.299.100	27.685.000
Inden for 1 år	9.332.300	10.906.700
	32.631.400	38.591.700

Noter til årsregnskabet

2019	2018
DKK	DKK

12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadesløsbreve på i alt DKK 6.200.000, der giver pant i selskabets samlede driftsmateriel.

Ejerpantebreve på DKK 2.000.000, der giver pant i selskabets grunde og bygninger.

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3-6 mdr.	317.424	317.424
---	---------	---------

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution til sikkerhed for det tilknyttede selskab Ejendomsselskabet JPP ApS' og moderselskabet Jens Peder Pedersen Holding ApS' mellemværender med pengeinstitut.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jens Peder Pedersen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8-10 år

Indretning af lejede lokaler 10-20 år

Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.