

Coromatic A/S

Agerhatten 5, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 30 24 30 05

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019

Dirigent:



.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Coromatic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. april 2019

Direktion:



Michael Worziger Petersen

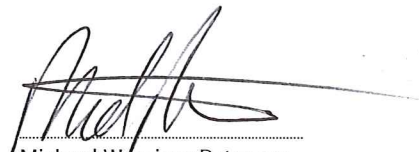
Bestyrelse:



Erik Gunnar Bertman
formand



Jacob Bryde Christensen



Michael Worziger Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapital ejererne i Coromatic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coromatic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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:

- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Reedtz
statsaut. revisor
mne24830

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	102.294	83.534	91.863	84.415	77.151
Resultat af primær drift	21.076	2.440	4.297	-2.220	22.195
Årets resultat	17.111	1.184	5.625	-2.058	16.560
Nøgletal					
Anlægsaktiver	4.530	5.101	3.556	5.220	5.128
Omsætningsaktiver	128.517	128.996	192.435	124.253	96.086
Aktiver i alt (balancesum)	133.047	134.097	195.991	129.473	101.214
Aktiekapital	530	530	530	530	530
Egenkapital	79.427	62.316	61.133	55.508	46.005
Kortfristede gældsforpligtelser	53.105	71.780	134.858	73.965	55.054
Nøgletal					
Afkastningsgrad	15,8 %	1,5 %	2,6 %	-1,9 %	29,1 %
Likviditetsgrad	242,0 %	179,7 %	142,7 %	168,0 %	174,5 %
Soliditetsgrad	59,7 %	46,5 %	31,2 %	42,9 %	45,5 %
Egenkapitalforrentning	24,1 %	1,9 %	9,6 %	-4,1 %	40,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	122	131	145	149	87

Den 31. maj 2016 fusionerede Coromatic A/S med søsterselskaberne Christian Berg A/S, Christian Berg Vest A/S samt CB Invest Holding ApS.

Hoved- og nøgletal for 2014 har ikke været mulig at tilpasse som følge af sammenlægning af artsopdelte og funktionsopdelte regnskaber, samt opkøb af virksomheder i perioden.

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er sikring af Virksomheders kritiske infrastruktur (Operation Secured 24/7) baseret på løsninger og produkter som nødstrømsanlæg, UPS & DC-anlæg, generatoranlæg, strømforsyninger, køle- og ventilationsanlæg samt turn-key løsninger indenfor fysisk IT-infrastruktur benævnt Critical Facilities. Derudover har selskabet serviceaktiviteter på alle løsninger og produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 17.110.775 kr. mod et overskud på 1.183.930 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 79.427.249 kr.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

I selskabets forretningsgrundlag indgår, som et afledt område til selskabets primære aktivitet med kundetilpassede løsninger indenfor forretningskritisk infrastruktur samt nødstrømsanlæg, at levere innovative samt driftssikre installationer. Dette stiller særligt store krav til videns ressourcer vedrørende medarbejdere og forretningsprocesser. For til stadighed at kunne levere disse løsninger er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau omkring selskabets salgs- og ingeniørmæssige løsninger samt kompetent teknisk personale. Derfor arbejder selskabet kontinuerligt med Udvikling, fastholdelse og tiltrække af branchens bedste medarbejdere, hvorfor selskabet i løbet af 2018 udarbejdede en Employer Value Proposition strategi som er implementeret i Q4.

Særlige risici

Prisrisici:

Der vurderes ikke at være specielle prisrisici ud over det i branchen normale.

Valutarisici:

Hovedparten af selskabets handel foregår i DKK og EUR, og det vurderes ikke at der er nogen væsentlige risici i den forbindelse. I tilfælde af at køb eller salg sker i øvrige valutaer vurderes det fra gang til gang hvorvidt valutarisikoen kræver afdækning.

Renterisici:

Da der ikke er nogen væsentlig rentebærende nettogæld, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet tager, som en af landets førende udbydere i løsninger af kritisk infrastruktur, aktiv del i miljøet omkring sig. Selskabet fokuserer sin ISO14001 certificering på at forebygge og minimere belastningen af miljøet. Selskabet vælger så vidt muligt leverandører, der arbejder miljøbevidst og driver deres virksomhed efter høj professionel og etiske standarder beskrevet i selskabets SSAQ (Supplier Self Assessment Questionary) samt Code of Conduct. Selskabet fokuserer på brug af miljørigtige stoffer og materialer og søger konstant at reducere forbruget af brændstof, el og varme. Selskabet er underlagt DPA-systemet, som er etableret af Miljøministeriet, der administrerer producentansvaret for el-skrot. DPA-systemet er det tidligere WEEE System og er en forkortelse af Dansk Producent Ansvarssystem.

Miljørigtig bortanskaffelse:

Til miljørigtig bortanskaffelse af elektronik, skrot og batterier har selskabet samarbejde med Stena og H.J.Hansen, hvis målsætning er at levere miljørigtige totalløsninger omkring miljøfarligt affald i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke foretaget væsentlige udviklingsaktiviteter i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet agerer i konkurrenceprægede segmenter inden for forretningskritisk infrastruktur, nødstrømsanlæg samt køle- og Ventilationsanlæg. Det er Selskabets opfattelse, at disse markeder er attraktive, og at der løbende foretages produktionstilpasninger samt valg af leverandører og samarbejdspartnere der modsvarer markedets krav. Således anses der også en øget tendens til at investere i forretningskritiske installationer, og herunder datacentre/kritisk infrastruktur globalt set, samt med betydelige investeringer inden for blandt andet den offentlige sektor, f.eks. hospitaler mv, hvori selskabets produkter er en naturlig del af. Der er positive forventninger til disse investeringer i de kommende år.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	102.293.988	83.533.634
3	Personaleomkostninger	-79.519.693	-79.247.223
4	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.530.672	-1.733.722
	Resultat før finansielle poster	21.243.623	2.552.689
5	Finansielle indtægter	969.637	871.416
6	Finansielle omkostninger	-242.913	-1.878.524
	Resultat før skat	21.970.347	1.545.581
7	Skat af årets resultat	-4.859.572	-361.651
	Årets resultat	17.110.775	1.183.930



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	106.283
	Goodwill	24.749	164.023
		<u>24.749</u>	<u>270.306</u>
9	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.975.993	1.712.500
	Indretning af lejede lokaler	440.796	549.142
		<u>2.416.789</u>	<u>2.261.642</u>
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	2.088.405	2.568.631
		<u>2.088.405</u>	<u>2.568.631</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.529.943</u>	<u>5.100.579</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	10.641.333	11.940.268
		<u>10.641.333</u>	<u>11.940.268</u>
13	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.149.756	49.602.359
11	Entreprisekontrakter	10.777.004	16.320.802
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.291.741	37.263.417
	Udskudte skatteaktiver	1.636.988	4.410.803
	Andre tilgodehavender	176.134	1.160.046
12	Periodeafgrænsningsposter	1.820.670	1.283.485
		<u>117.852.293</u>	<u>110.040.912</u>
	Likvide beholdninger	23.290	7.014.367
	Omsætningsaktiver i alt	<u>128.516.916</u>	<u>128.995.547</u>
	AKTIVER I ALT	<u>133.046.859</u>	<u>134.096.126</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
14	Aktiekapital	530.000	530.000
	Overført resultat	78.897.249	61.786.474
	Egenkapital i alt	79.427.249	62.316.474
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	515.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	515.000	0
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.645	155.982
11	Entreprisekontrakter	10.099.700	8.101.235
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.058.885	32.003.544
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.164.794	15.841.917
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.540.891	489.979
	Anden gæld	14.571.283	11.214.082
	Periodeafgrænsningsposter	4.586.412	3.972.913
	Gældsforpligtelser i alt	53.104.610	71.779.652
	PASSIVER I ALT	133.046.859	134.096.126

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital 1. januar 2018	530.000	61.786.474	62.316.474
18	Overført via resultatdisponering	0	17.110.775	17.110.775
	Egenkapital 31. december 2018	<u>530.000</u>	<u>78.897.249</u>	<u>79.427.249</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coromatic A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Coromatic Holding AB, Norrbyvägen 32, 168 69 Bromma, Sverige.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, som er 20 år jf. koncernens regnskabspolitik.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	20 år
----------	-------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, som er 20 år jf. koncernens regnskabspolitik.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter servicekontrakter, som er forudfaktureret og som dækker over indtægter i efterfølgende regnskabsår.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Andre driftsindtægter		
Advance ved salg af materielle anlægsaktiver	168.109	112.500
	<u>168.109</u>	<u>112.500</u>
kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	72.469.457	72.366.022
Pensioner	6.321.128	6.395.227
Andre omkostninger til social sikring	687.645	453.555
Andre personaleomkostninger	41.463	32.419
	<u>79.519.693</u>	<u>79.247.223</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>122</u>	<u>131</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.		
kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	245.557	782.104
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.285.115	951.618
	<u>1.530.672</u>	<u>1.733.722</u>
kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	933.710	859.696
Andre finansielle indtægter	35.927	11.720
	<u>969.637</u>	<u>871.416</u>
kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.468	1.682.931
Andre finansielle omkostninger	229.445	195.593
	<u>242.913</u>	<u>1.878.524</u>
kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.540.891	489.979
Årets regulering af udskudt skat	2.318.681	-128.328
	<u>4.859.572</u>	<u>361.651</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2018	1.711.784	6.852.291	8.564.075
Kostpris 31. december 2018	1.711.784	6.852.291	8.564.075
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.605.501	6.688.268	8.293.769
Afskrivninger	106.283	139.274	245.557
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.711.784	6.827.542	8.539.326
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	24.749	24.749

Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter IT-licenser og software.

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	13.225.440	1.416.419	14.641.859
Tilgange	1.561.849	0	1.561.849
Afgange	-2.235.812	0	-2.235.812
Kostpris 31. december 2018	12.551.477	1.416.419	13.967.896
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	11.512.940	867.277	12.380.217
Afskrivninger	1.176.769	108.346	1.285.115
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.114.225	0	-2.114.225
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	10.575.484	975.623	11.551.107
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.975.993	440.796	2.416.789

10 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2018	2.568.631
Afgange	-480.226
Kostpris 31. december 2018	2.088.405
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.088.405

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
11		
Entreprisekontrakter		
Salgsværdi af udført arbejde	64.632.263	121.800.420
Acontofaktureringer	-63.954.959	-113.580.853
	<u>677.304</u>	<u>8.219.567</u>
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	10.777.004	16.320.802
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-10.099.700	-8.101.235
	<u>677.304</u>	<u>8.219.567</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

13 Tilgodehavender

Der foreligger ikke omsætningsaktiver der forfalder senere end 12 måneder efter balancedagen.

kr.	2018	2017
14		
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 530.000 stk. a nom. 1,00 kr.	530.000	530.000
	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Saldo primo	530.000	530.000	510.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	20.000	10.000	0
	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>510.000</u>	<u>500.000</u>

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

kr.	2018	2017
Leje- og leasingforpligtelser	13.031.548	16.749.593
	<u>13.031.548</u>	<u>16.749.593</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Coromatic Group ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2012 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2013 eller senere.

16 Sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier for i alt 30.170 t.kr. (2017: 20.871 t.kr.).

Selskabet deltager i en cashpool-ordning med koncernen. Cashpoolen udgør pr. 31. december 2018 et aktiv på 6.833 t.kr., og er præsenteret som tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

17 Nærtstående parter

Coromatic A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Coromatic Group AB	Bromma, Sverige	Ultimativt moderselskab
Coromatic Group ApS	Roskilde	Moderselskab

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Coromatic Holding AB	Bromma, Sverige	Norrbyvägen 32, 168 69 Bromma, Sverige
Coromatic Group AB	Bromma, Sverige	www.coromatic.com

Transaktioner med nærtstående parter

Coromatic A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	2018	2017
Management fee til moderselskab, Coromatic Group AB	3.548.849	6.138.077
Renteindtægter, Coromatic Group ApS	933.710	859.696
Renteomkostninger, Coromatic Group AB	81.973	1.682.931
Tilgodehavender hos moderselskab, Coromatic Group AB	524.243	16.476
Tilgodehavender hos Coromatic Group ApS	38.626.592	35.208.726
Tilgodehavender hos søsterselskab, CM Interessenter AS, Norge	0	2.035.323
Tilgodehavender hos Coromatic Holding AB	10.308.103	2.892
Gæld til moderselskab, Coromatic Group AB	1.164.794	10.974.017
Gæld til Coromatic Group AB (OPP projekt Glostrup Hospital)	0	5.345.829
kr.	2018	2017
18 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	17.110.775	1.183.930
	17.110.775	1.183.930