



White Holding A/S

Strandvejen 257
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 31284910

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2022

Ole Damm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	13
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	14
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	21
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	22
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	24
Modervirksomhedens noter	25
Anvendt regnskabspraksis	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

White Holding A/S
Strandvejen 257
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 31284910
Stiftelsesdato: 05.03.2008
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021
Telefonnummer: 39900661
Telefax: 39900602
E-mail: ls@bbdistribution.dk

Bestyrelse

Mick Gunner Damm
Claus Johannes Richter
Ole Damm

Direktion

Ole Damm, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for White Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21.06.2022

Direktion

Ole Damm

direktør

Bestyrelse

Mick Gunner Damm

Claus Johannes Richter

Ole Damm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i White Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for White Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	29.022	82.622	2.956	5.328	1.962
Driftsresultat	28.729	74.294	(4.178)	(2.533)	(10.572)
Resultat af finansielle poster	727	(2.171)	402	(1.251)	(1.074)
Årets resultat	22.785	56.149	(972)	(3.115)	(9.586)
Årets resultat ekskl. minoriteter	15.898	51.188	(972)	(3.115)	(9.586)
Balancesum	162.476	198.069	86.692	93.293	81.468
Investeringer i materielle aktiver	24.877	30.300	392	16.349	11.774
Egenkapital	145.303	122.518	66.061	66.523	69.499
Egenkapital ekskl. minoriteter	133.455	117.557	66.061	66.523	69.499
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(11.144)	85.887	(4.178)	(2.533)	(10.571)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(54.887)	(32.802)	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.659)	(648)	0	0	0
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	12,67	55,75	(1,47)	(4,58)	(12,70)
Soliditetsgrad (%)	82,14	59,35	76,20	71,31	85,31

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter}}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}} * 100$

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktivitet består af investering i værdipapirer samt ejerskabet af About Time A/S, SKY BAR A/S og SOS Medco Denmark ApS. Koncernens hovedformål er handels- og produktionsvirksomhed med import, eksport, salg og markedsføring af mærkevarer samt hertil associerede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 22.785 t.kr. og koncernens egenkapital udgør 145.303 t.kr.

About Time A/S (tidligere BB DISTRIBUTION, Denmark A/S) har i regnskabsåret 2021 været væsentlig påvirket af Corona krisen og derfor realiseret et negativt resultat.

SOS Medco Denmark A/S har efter en ledelsesbeslutning fortsat satset på en udvidelse af selskabets driftssortiment og omlægning af virksomhedens driftsstrategi. Selskabet gennemførte i det nu afsluttede regnskabsår et salg af varemærkerne SOS Sportswear/ SOS Sportswear of Sweden. Salget medførte frigivelse af betydelige ressourcer, som primært har været anvendt på online delen af SOS Sportswear samt en opbygning af en særdeles tilfredsstillende omsætning på værnemidler til den offentlige sektor, som fortsat er under udvikling mod en mere bæredygtig og forsynings sikker produktion. Resultatet i SOS Medco Denmark A/S vurderes som meget tilfredsstillende.

Aktiviteterne i SKY Bar A/S er under opbygning og har ikke påvirket koncernens resultat væsentligt i 2021.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet i indeværende regnskabsår betragtes således af ledelsen som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

For indeværende regnskabsår forventes et positivt, men væsentlig mindre resultat, primært som følge af at omsætningen SOS Medco Denmark A/S på nuværende tidspunkt forventes realiseret på et lavere niveau

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt øvrige forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	29.022.234	82.621.981
Personaleomkostninger	3	(3.421.291)	(6.592.652)
Af- og nedskrivninger	4	3.259.664	(1.735.202)
Andre driftsomkostninger	5	(131.500)	0
Driftsresultat		28.729.107	74.294.127
Andre finansielle indtægter	6	2.463.022	2.971
Andre finansielle omkostninger	7	(1.736.443)	(2.173.540)
Resultat før skat		29.455.686	72.123.558
Skat af årets resultat	8	(6.670.758)	(15.975.001)
Årets resultat	9	22.784.928	56.148.557

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Erhvervede varemærker		0	3.047.601
Immaterielle aktiver	10	0	3.047.601
Investeringsejendomme		30.935.513	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Forudbetalinger for materielle aktiver		6.192.625	30.300.000
Materielle aktiver	11	37.128.138	30.300.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.207.362	2.691.334
Deposita		281.520	278.111
Finansielle aktiver	12	10.488.882	2.969.445
Anlægsaktiver		47.617.020	36.317.046
Fremstillede varer og handelsvarer		2.499.293	9.014.860
Forudbetalinger for varer		0	23.581.575
Varebeholdninger		2.499.293	32.596.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		786.755	36.975.762
Udskudt skat	13	34.189	92.358
Andre tilgodehavender		41.010.944	404.248
Tilgodehavende skat		791.979	298.628
Periodeafgrænsningsposter	14	1.169.849	1.431.404
Tilgodehavender		43.793.716	39.202.400

Andre værdipapirer og kapitalandele	46.861.633	558.435
Værdipapirer og kapitalandele	46.861.633	558.435
<hr/>		
Likvide beholdninger	21.704.247	89.394.622
<hr/>		
Omsætningsaktiver	114.858.889	161.751.892
<hr/>		
Aktiver	162.475.909	198.068.938
<hr/>		

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	15	10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		122.454.815	107.557.211
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		133.454.815	117.557.211
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		11.848.280	4.960.956
Egenkapital		145.303.095	122.518.167
Udskudt skat	13	0	113.966
Hensatte forpligtelser		0	113.966
Deposita		53.346	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.147.912	14.649.156
Anden gæld	16	0	235.121
Langfristede gældsforpligtelser	17	13.201.258	14.884.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		706.026	33.835.852
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.485	798.530
Anden gæld	18	3.225.045	25.918.146
Kortfristede gældsforpligtelser		3.971.556	60.552.528
Gældsforpligtelser		17.172.814	75.436.805
Passiver		162.475.909	198.068.938
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	20		
Eventualforpligtelser	21		
Dattervirksomheder	22		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	10.000.000	107.557.211	0	117.557.211	4.960.956
Årets resultat	0	14.897.604	1.000.000	15.897.604	6.887.324
Egenkapital ultimo	10.000.000	122.454.815	1.000.000	133.454.815	11.848.280
					I alt kr.
Egenkapital primo					122.518.167
Årets resultat					22.784.928
Egenkapital ultimo					145.303.095

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		28.729.107	74.294.127
Af- og nedskrivninger		(3.259.664)	1.735.202
Ændringer i arbejdskapital	19	(30.663.964)	24.337.458
Pengestrømme vedrørende primær drift		(5.194.521)	100.366.787
Modtagne finansielle indtægter		3.399.318	0
Betalte finansielle omkostninger		(1.736.443)	(2.170.569)
Refunderet/(betalt) skat		(7.612.274)	(12.308.762)
Pengestrømme vedrørende drift		(11.143.920)	85.887.456
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(132.300)
Salg af immaterielle aktiver		5.000.000	0
Køb mv. af materielle aktiver		(24.877.495)	(30.300.000)
Salg af materielle aktiver		19.315.287	326.002
Køb af finansielle aktiver		(7.519.437)	(2.695.420)
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(46.805.788)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(54.887.433)	(32.801.718)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(66.031.353)	53.085.738
Afdrag på lån mv.		(1.659.022)	(647.834)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.659.022)	(647.834)
Ændring i likvider		(67.690.375)	52.437.904
Likvider primo		89.394.622	36.956.718
Likvider ultimo		21.704.247	89.394.622
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		21.704.247	89.394.622
Likvider ultimo		21.704.247	89.394.622

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har koncernen af konkurrencemæssige årsager sammendraget omsætningen mv. i bruttofortjeneste/-tab.

Andre driftsindtægter herunder særlige poster er indtægter, der er særlige på grund af deres størrelse og art.

Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Offentlige tilskud, lønkomensation: 0 kr. (2020: 304.391 kr.).

Offentlige tilskud, faste omkostninger: 0 kr. (2020: 314.587 kr.).

Indtægter forbundet med salg af varemærke: 2.358.051 kr. (2020: 0 kr.).

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	3.029.223	6.020.333
Andre omkostninger til social sikring	392.068	572.319
	3.421.291	6.592.652
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	10

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3, er oplysning om vederlag til direktionen undladt.

4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	120.284	917.740
Afskrivninger på materielle aktiver	290.045	857.031
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(3.669.993)	(39.569)
	(3.259.664)	1.735.202

5 Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger herunder særlige poster er omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Tilbagebetaling af offentlige tilskud, lønkomensation: 131.500 kr. (2020: 0 kr.).

6 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	2.741	2.971
Valutakursreguleringer	155.206	0
Dagsværdireguleringer	2.283.812	0
Øvrige finansielle indtægter	21.263	0
	2.463.022	2.971

7 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	143.477	153.378
Valutakursreguleringer	33.801	135.568
Øvrige finansielle omkostninger	1.559.165	1.884.594
	1.736.443	2.173.540

8 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.620.970	12.219.917
Ændring af udskudt skat	(111.705)	3.737.876
Regulering vedrørende tidligere år	161.493	17.208
	6.670.758	15.975.001

9 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	14.897.604	51.187.601
Minoritetsinteressers andel af resultatet	6.887.324	4.960.956
	22.784.928	56.148.557

10 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede varemærker kr.
Kostpris primo	570.700	3.578.000
Afgange	0	(3.478.000)
Kostpris ultimo	570.700	100.000
Af- og nedskrivninger primo	(570.700)	(530.399)
Årets afskrivninger	0	(120.284)
Tilbageførsel ved afgange	0	550.683
Af- og nedskrivninger ultimo	(570.700)	(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

11 Materielle aktiver

	Investerings- ejendomme kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	0	1.594.280	1.884.853	30.300.000
Overførsler	30.300.000	0	0	(30.300.000)
Tilgange	18.684.870	0	0	6.192.625
Afgange	(17.908.550)	0	0	0
Kostpris ultimo	31.076.320	1.594.280	1.884.853	6.192.625
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.594.280)	(1.884.853)	0
Årets afskrivninger	(290.045)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	149.238	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(140.807)	(1.594.280)	(1.884.853)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.935.513	0	0	6.192.625

12 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	2.691.334	278.111
Tilgange	7.516.028	3.409
Kostpris ultimo	10.207.362	281.520
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.207.362	281.520

13 Udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	12.571	(108.215)
Materielle aktiver	20.518	198.593
Hensatte forpligtelser	1.100	1.980
Udskudt skat i alt	34.189	92.358

	2021	2020
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	92.358	3.856.219
Indregnet i resultatopgørelsen	111.705	(3.737.876)
Regulering vedrørende tidligere år	(169.874)	(25.985)
Ultimo	34.189	92.358

Udskudte skatteaktiver

Der er indregnet udskudte skatteaktiver relateret til forskelsværdien mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi forbundet med indregningen af hensatte forpligtelser.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalinger til varekøb af varer der leveres i 2022.

15 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
Ordinære aktier	5.128	1.950	10.000.000
	5.128		10.000.000

16 Anden gæld (langfristet)

	2021	2020
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	0	235.121
	0	235.121

17 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Deposita	53.346
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.147.912
	13.201.258

18 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	226.451	23.390.293
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	248.111	524.367
Feriepengeforpligtelser	85.091	244.226
Anden gæld i øvrigt	2.665.392	1.759.260
	3.225.045	25.918.146

19 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i varebeholdninger	30.097.142	(18.737.192)
Ændring i tilgodehavender	(4.180.134)	(13.089.817)
Ændring i leverandørgæld mv.	(56.580.972)	56.164.467
	(30.663.964)	24.337.458

20 Dagsværdioplysninger

	Omsætningsa ktiv, Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	46.861.633
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.283.812

21 Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået lejekontrakter for 3 lejemål samt 1 leasingaftale, hvorefter der påhviler koncernen en eventualforpligtelse på 452 t.kr. vedrørende opsigelsesvarsel.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 30.935.513 kr.

22 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
About Time A/S (Tidligere: BB Distribution, Denmark A/S)	Charlottenlund	A/S	100,00
SOS MEDCO Denmark ApS	Charlottenlund	ApS	70,00
SKY BAR A/S	Charlottenlund	A/S	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	(157.786)	(381.101)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.037.543	52.552.698
Andre finansielle indtægter	3	2.538.972	322.234
Andre finansielle omkostninger	4	(1.278.544)	(1.656.121)
Resultat før skat		16.140.185	50.837.710
Skat af årets resultat	5	(242.581)	349.891
Årets resultat	6	15.897.604	51.187.601

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		43.086.856	57.049.314
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.666.666	0
Finansielle aktiver	7	44.753.522	57.049.314
Anlægsaktiver		44.753.522	57.049.314
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.119.385	45.972.877
Andre tilgodehavender		848.315	402.448
Tilgodehavende skat		7.257.419	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	13.154.821
Tilgodehavender		56.225.119	59.530.146
Andre værdipapirer og kapitalandele		46.861.633	558.435
Værdipapirer og kapitalandele		46.861.633	558.435
Likvide beholdninger		11.078.453	19.917.761
Omsætningsaktiver		114.165.205	80.006.342
Aktiver		158.918.727	137.055.656

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		122.454.815	107.557.211
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		133.454.815	117.557.211
<hr/>			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.147.912	14.649.156
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.147.912	14.649.156
<hr/>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.164.753	4.768.039
Anden gæld	9	151.247	81.250
Kortfristede gældsforpligtelser		12.316.000	4.849.289
<hr/>			
Gældsforpligtelser		25.463.912	19.498.445
<hr/>			
Passiver		158.918.727	137.055.656

Begivenheder efter balancedagen	1
Personaleforhold	10
Dagsværdioplysninger	11
Eventualforpligtelser	12

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	107.557.211	0	117.557.211
Årets resultat	0	14.897.604	1.000.000	15.897.604
Egenkapital ultimo	10.000.000	122.454.815	1.000.000	133.454.815

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har selskabet af konkurrencemæssige årsager sammendraget omsætningen mv. i bruttofortjeneste/-tab.

3 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	235.673	322.234
Dagsværdireguleringer	2.283.812	0
Øvrige finansielle indtægter	19.487	0
	2.538.972	322.234

4 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Dagsværdireguleringer	0	488.847
Øvrige finansielle omkostninger	1.278.544	1.167.274
	1.278.544	1.656.121

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	242.581	0
Ændring af udskudt skat	0	275.238
Regulering vedrørende tidligere år	0	29.692
Refusion i sambeskatning	0	(654.821)
	242.581	(349.891)

6 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	14.897.604	51.187.601
	15.897.604	51.187.601

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	165.547.240	0
Tilgange	1.000.000	1.666.666
Kostpris ultimo	166.547.240	1.666.666
Nedskrivninger primo	(108.497.926)	0
Andel af årets resultat	15.037.542	0
Udbytte	(30.000.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(123.460.384)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.086.856	1.666.666

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.147.912
	13.147.912

9 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Anden gæld i øvrigt	151.247	81.250
	151.247	81.250

10 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

11 Dagsværdioplysninger

	Omsætningsa- ktiv, Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	46.861.633
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.283.812

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavendet hos dattervirksomheden Sky Bar ApS. Selskabet bekræfter at ville tilbagestå Sky Bar ApS' øvrige kreditorer med et beløb svarende til 46.174 t.kr. svarende til det samlede tilgodehavende pr. 31.12.2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes

nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i reserve for valutakursreguleringer under egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte i reserve for valutakursreguleringer under egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår

endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt gottgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den

tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Bygninger	40 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Investeringsejendomme 40 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.