

MyCruise ApS
Tirsbækvej 5, 1.
2720 Vanløse
CVR-nr. 31497272

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.01.2019

Dirigent

Navn: Claus Ishøj Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 30.09.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MyCruise ApS
Tirsbækvej 5, 1.
2720 Vanløse

CVR-nr.: 31497272
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Bestyrelse

Leo Svendsen
Nicki Stoltze Olsen
Claus Ishøj Jensen

Direktion

Claus Ishøj Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for MyCruise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.01.2019

Direktion

Claus Ishøj Jensen
direktør

Bestyrelse

Leo Svendsen

Nicki Stoltze Olsen

Claus Ishøj Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MyCruise ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MyCruise ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, 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. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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. 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 regnskabsbrugerne 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

København, den 08.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er rejseformidler, der for leverandører af rejseydelser formidler forskellige typer rejser – primært til private.

MyCruise ApS er et af Skandinaviens førende krydstogtsrejsebureauer. Kerneforretningen består af formidling af individuelle skræddersyede krydstogtsrejser til danske, svenske og norske privatkunder.

Virksomheden holder til i Vanløse, som med omkring 25 medarbejdere varetager det Skandinaviske marked.

MyCruise har en stor markedsandel på det danske marked, og oplever gode vækstrater på det svenske og norske marked, hvor virksomheden startede op i 2015-2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været god omsætningsvækst på alle markeder, trods udfordringer med manglende kapacitet og forhøjede priser.

Samlet set, er indtjeningen blevet forbedret i forhold til sidste år, og selskabet har realiseret et resultat efter skat på t.kr. 2.307, hvilket anses som tilfredsstillende.

Krydstogtsmarkedet forventes gode vækstrater i Skandinavien i de kommende år. Dette skyldes ikke mindst at rederierne har planlagt at få søsat flere skibe de næste par år.

Flere indsatsområder i 2020-strategien er blevet implementeret, og vi kan allerede nu se, at det har givet mere fri kapacitet, som har været et af vores mål. Der arbejdes fortsat målrettet med at opnå de resterende mål i strategien, herunder yderligere investeringer i IT, med henblik på at effektivisere og kunne øge indtjenningsgraden løbende igennem de næste år.

Ledelsen forudser mere udbytte af tidligere investeringer, har stor tiltro til at strategien og kan se at markedstendenserne for de næste mange år er, at krydstogtsmarkedet vokser markant, både globalt, I Europa og i Skandinavien – samlet set, ser ledelsen positivt på fremtiden.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.633.300	11.046.433
Personaleomkostninger	1	(9.585.776)	(8.599.340)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(515.459)</u>	<u>(835.443)</u>
Driftsresultat		3.532.065	1.611.650
Andre finansielle indtægter	3	35.718	41.370
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(591.203)</u>	<u>(301.223)</u>
Resultat før skat		2.976.580	1.351.797
Skat af årets resultat	5	<u>(669.724)</u>	<u>(298.155)</u>
Årets resultat		<u>2.306.856</u>	<u>1.053.642</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Overført resultat		<u>806.856</u>	<u>1.053.642</u>
		<u>2.306.856</u>	<u>1.053.642</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		802.060	1.272.060
Goodwill		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		605.511	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.407.571</u>	<u>1.272.060</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.175
Indretning af lejede lokaler		58.602	51.215
Materielle anlægsaktiver	7	<u>58.602</u>	<u>54.390</u>
Deposita		129.871	126.088
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>129.871</u>	<u>126.088</u>
Anlægsaktiver		<u>1.596.044</u>	<u>1.452.538</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		619.507	129.683
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.181.107	1.040.881
Andre tilgodehavender		1.161.457	1.833.986
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	84.200
Periodeafgrænsningsposter	9	46.224.493	43.859.073
Tilgodehavender		<u>49.186.564</u>	<u>46.947.823</u>
Likvide beholdninger		<u>25.154.637</u>	<u>17.432.796</u>
Omsætningsaktiver		<u>74.341.201</u>	<u>64.380.619</u>
Aktiver		<u>75.937.245</u>	<u>65.833.157</u>

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		336.000	336.000
Reserve for udviklingsomkostninger		571.935	147.694
Overført overskud eller underskud		3.980.584	3.597.969
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		6.388.519	4.081.663
Udskudt skat	10	286.000	248.000
Hensatte forpligtelser		286.000	248.000
Bankgæld		992.144	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	992.144	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	348.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.484.483	28.352.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.477.985	31.247.721
Skyldige sambeskatningsbidrag		643.783	0
Anden gæld	12	1.836.337	1.393.320
Periodeafgrænsningsposter		479.994	509.932
Kortfristede gældsforpligtelser		68.270.582	61.503.494
Gældsforpligtelser		69.262.726	61.503.494
Passiver		75.937.245	65.833.157
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	336.000	147.694	3.597.969	0
Årets resultat	0	424.241	382.615	1.500.000
Egenkapital ultimo	336.000	571.935	3.980.584	1.500.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				4.081.663
Årets resultat				2.306.856
Egenkapital ultimo				6.388.519

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.673.189	7.360.332
Pensioner	683.293	495.031
Andre omkostninger til social sikring	155.521	149.611
Andre personaleomkostninger	<u>1.073.773</u>	<u>594.366</u>
	<u>9.585.776</u>	<u>8.599.340</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>21</u>	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	470.000	698.731
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>45.459</u>	<u>136.712</u>
	<u>515.459</u>	<u>835.443</u>
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.967	33.899
Øvrige finansielle indtægter	<u>1.751</u>	<u>7.471</u>
	<u>35.718</u>	<u>41.370</u>
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	235.947	136.288
Øvrige finansielle omkostninger	<u>355.256</u>	<u>164.935</u>
	<u>591.203</u>	<u>301.223</u>
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	631.724	83.059
Ændring af udskudt skat	<u>38.000</u>	<u>215.096</u>
	<u>669.724</u>	<u>298.155</u>

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.985.644	1.700.000	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>605.511</u>
Kostpris ultimo	<u>2.985.644</u>	<u>1.700.000</u>	<u>605.511</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.713.584)	(1.700.000)	0
Årets afskrivninger	<u>(470.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.183.584)</u>	<u>(1.700.000)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>802.060</u>	<u>0</u>	<u>605.511</u>

Udviklingsprojekter under udførelse

Udviklingsprojektet vedrører en række moduler til selskabets salgssystem, som anvendes internt i driften og som en del af selskabets website. Systemet bruges således af selskabets ansatte og kunder. Systemet anvendes allerede som en del af driften, hvorfor markedet for udviklingsprojektet allerede er defineret. Projektet udvikles løbende og tages løbende i brug over de kommende år. Indregning af udviklingsprojekter er foretaget som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 83, stk. 2 er den i balancen indregnede udskudte skat modregnet de aktiverede omkostninger vedrørende udviklingsprojekter på reserven for udviklingsomkostninger bundet på egenkapitalen. Desuden er overgangsbestemmelsen i ændringslov nr. 738 af 1. juni 2015 anvendt således det kun er tilgange på udviklingsprojekter i regnskabsår, der starter 1. januar 2016 eller senere, som er etableret som reserve på egenkapitalen.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	161.745	624.171
Tilgange	0	49.671
Kostpris ultimo	161.745	673.842
Af- og nedskrivninger primo	(158.570)	(572.956)
Årets afskrivninger	(3.175)	(42.284)
Af- og nedskrivninger ultimo	(161.745)	(615.240)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	58.602
		Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		126.088
Tilgange		3.783
Kostpris ultimo		129.871
Regnskabsmæssig værdi ultimo		129.871
9. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter følgende:		
1) Forudbetalte rejseomkostninger på rejser, der har afrejsedato efter 30. september 2018, 46.041 t.kr.		
2) Øvrige forudbetalte omkostninger, 183 t.kr.		
	2017/18 kr.	2016/17 kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	310.000	280.000
Materielle anlægsaktiver	(24.000)	(32.000)
	286.000	248.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	348.000	992.144
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	0
	348.000	992.144
	2017/18 kr.	2016/17 kr.
12. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	156.654	184.059
Feriepengeforpligtelser	1.189.936	924.426
Andre skyldige omkostninger	489.747	284.835
	1.836.337	1.393.320
	2017/18 kr.	2016/17 kr.
13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	85.000	126.000

14. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MyCruise Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgarantier for 500 t.kr. over for Rejsegarantifonden.

Selskabet har endvidere til sikkerhed for bankforbindelser stillet virksomhedspant på 2 mio. kr., der giver pant i varebeholdninger, simple fordringer, driftsinventar og –materiel samt immaterielle rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, 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, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Levering af af ydelsen, formidling af krydstogter, er fundet sted ved afrejsedato, hvorfor denne definerer indregningstidspunktet for nettoomsætning. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger. Vareforbruget er omkostningerne betalt til rederierne for de solgte krydstogtrejser.

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.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

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

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 anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

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

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.