



Hotel Comwell Køge Strand A/S

Strandvejen 111
4600 Køge
CVR-nr. 31889960

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.06.2022

Mette Skov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Comwell Køge Strand A/S

Strandvejen 111

4600 Køge

CVR-nr.: 31889960

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Peter Skov Schelde, formand

Mette Skov, næstformand

Niels Jørgen Larsen

Direktion

Pernille Pokriva, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Hotel Comwell Køge Strand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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.

Køge, den 01.06.2022

Direktion

Pernille Pokriva

direktør

Bestyrelse

Peter Skov Schelde

formand

Mette Skov

næstformand

Niels Jørgen Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hotel Comwell Køge Strand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Comwell Køge Strand A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 brugerne 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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 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

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

Aarhus, den 01.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Marquart Alsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40040

Thomas Aamand Lund

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47764

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive hotel-, konference- og banketvirksomhed i Køge, og med en profil mod såvel nationale som internationale gæster.

Selskabet ejes af A/S Dansk Inveco ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Gennem året har Danmark fortsat været ramt af pandemien COVID-19. Pandemien og de deraf følgende nedlukninger, restriktioner og forbud lukkede i første omgang Danmark kraftigt ned langt ind i året. Efter en periode uden restriktioner, blev der sidst på året igen indført restriktioner og forbud, der varede året ud og mere eller mindre indtil sommerferien, for igen i løbet af efteråret at vende retur i en 2. bølge med nedlukning til følge igen.

Nedlukningsperioderne har haft en kraftig negativ påvirkning i hotel-, restaurant- og mødeindustrien, ligesom også andre industrier er hårdt ramt. I den periode, hvor det har været muligt at opretholde normal drift, har selskabets position i markedet vist sin styrke med forøget aktivitet og søgning mod hotellet.

Bruttofortjenesten blev realiseret med 18.425 t.kr mod 13.787 t.kr. året før,

Der henvises til note 1 i årsrapporten, hvor det fremgår, at selskabet har modtaget kompensation, som indgår i selskabets bruttofortjeneste og resultat.

Årets resultat blev et overskud på 4.066 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende under de usædvanlige vilkår, som selskabet har været underlagt under Corona-pandemien.

Forventet udvikling

For 2022 er der fortsat usikkerhed omkring på udvikling i aktivitet og resultat.

Årsagen er den verdensomspændende Corona-virus, som har medført at Danmark ved indgangen til 2022 mere eller mindre var lukket ned pga. 2 smitteudviklingen, som ramte det meste af Europa og verden. Dette medførte en markant nedgang i møde- og rejseaktivitet mv. og skabte stor usikkerhed for oplevelses-, restaurant - og hotel- og rejsebranchen generelt.

Der er dog nu genåbnet for møde- og rejseindustrien mv., og bookninger af større møder og forsamlinger er påbegyndt.

Comwell har et stærkt brand, og sammenholdt med stor kundetilfredshed på både erhvervs- og privatmarkedet forventes selskabet efter Corona-pandemien igen, at kunne vinde markedsandele og således styrke aktivitetsniveau og indtjening.

På baggrund af ovenstående er selskabets målsætning for 2022 at opnå en forbedret bruttoindtjening i forhold til 2021.

Videnressourcer

Comwell College: I Comwell har man i mange år haft sit eget uddannelsesakademi, der udbyder såvel interne som eksterne kurser og længerevarende uddannelser til medarbejderne for at sikre en kontinuerlig udvikling af såvel faglige som personlige kompetencer. Comwell er meget bevidst om sit ansvar for at give medarbejderne de bedste forudsætninger for at løse de opgaver, de står over for i dagligdagen.

Igennem Comwell College udbydes årligt kurser i form af bl.a. faglig inspiration, bæredygtigheds-uddannelse, konflikthåndtering, jurakurser og førstehjælp. Derudover tilbydes længerevarende uddannelse som fx Barista, Food Coordinator eller Sommelier uddannelse, ligesom alle ledere i Comwell følger et uddannelsesforløb i ledelse i samarbejde med en ekstern samarbejdspartner. Hvert modul afsluttes med en pointgivende eksamen (ECTS point), og efter endt uddannelse på 6 moduler vil alle ledere have en akademiøkonomuddannelse i ledelse.

Disse indsatser er stærkt medvirkende til at tiltrække og fastholde branchens bedste medarbejdere samt kontinuerligt uddanne og opkvalificere de forskellige ledelsesniveauer til at tage del i Comwells fremtidige udvikling og vækst, hvilket er en forudsætning for at kunne drive en bæredygtig forretning.

Comwell MeetingDesigner™: Et andet afgørende parameter er Comwells prisvindende mødekoncept, hvor fokus er på at skabe trygge rammer samt sikre værdi i og omkring kundens arrangement ved at udnytte den viden, Comwell har. Her er der fokus på såvel rammerne omkring arrangementet samt nærværende og personlig service.

Begivenheder efter balancedagen

Som omtalt er der stor og naturlig usikkerhed omkring udviklingen for 2022.

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	18.424.754	13.787.066
Personaleomkostninger	2	(12.497.605)	(11.166.580)
Af- og nedskrivninger		(702.585)	(707.882)
Driftsresultat		5.224.564	1.912.604
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		98.209	87.227
Andre finansielle indtægter		459	1.034
Andre finansielle omkostninger		(108.282)	(83.931)
Resultat før skat		5.214.950	1.916.934
Skat af årets resultat	3	(1.148.939)	(427.250)
Årets resultat		4.066.011	1.489.684
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.066.011	1.489.684
Resultatdisponering		4.066.011	1.489.684

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.689.485	1.748.777
Indretning af lejede lokaler		2.458.025	1.690.734
Materielle aktiver under udførelse		104.429	380.063
Materielle aktiver	4	4.251.939	3.819.574
Anlægsaktiver		4.251.939	3.819.574
Fremstillede varer og handelsvarer		825.270	649.756
Varebeholdninger		825.270	649.756
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.773.077	1.019.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.295.114	5.443.864
Andre tilgodehavender	5	493.155	2.788.890
Periodeafgrænsningsposter		82.565	130.738
Tilgodehavender		16.643.911	9.383.470
Likvide beholdninger		3.487.040	1.391.089
Omsætningsaktiver		20.956.221	11.424.315
Aktiver		25.208.160	15.243.889

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		13.068.569	9.002.558
Egenkapital		13.568.569	9.502.558
Udskudt skat		80.315	188.767
Hensatte forpligtelser		80.315	188.767
Anden gæld		1.252.629	704.653
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.252.629	704.653
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.391.480	479.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.119.849	2.174.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.567
Skyldig skat		1.257.391	493.840
Anden gæld		4.537.927	1.696.036
Kortfristede gældsforpligtelser		10.306.647	4.847.911
Gældsforpligtelser		11.559.276	5.552.564
Passiver		25.208.160	15.243.889
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	9.002.558	9.502.558
Årets resultat	0	4.066.011	4.066.011
Egenkapital ultimo	500.000	13.068.569	13.568.569

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjeneste/-tab indgår regnskabsposten andre driftsindtægter som omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19.

Selskabet har modtaget kompensation vedrørende løn og faste omkostninger og det samlede beløb der er ansøgt om pr. 31.12.2021 beløber sig til 5.221 t.kr. fordelt med 2.040 t.kr. fra lønkompensation og 3.181 t.kr fra kompensation for faste omkostninger.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	11.430.312	10.202.196
Pensioner	926.130	921.257
Andre omkostninger til social sikring	141.163	43.127
	12.497.605	11.166.580
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	33	31

Ud over de anførte personaleomkostninger afholder selskabet omkostninger til eksterne personaleressourcer. Disse omkostninger indgår i posten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen.

3 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.257.391	493.840
Ændring af udskudt skat	(108.452)	(66.590)
	1.148.939	427.250

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	3.100.841	2.287.750	380.063
Tilgange	413.183	997.401	0
Afgange	0	0	(275.634)
Kostpris ultimo	3.514.024	3.285.151	104.429
Af- og nedskrivninger primo	(1.352.064)	(597.016)	0
Årets afskrivninger	(472.475)	(230.110)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.824.539)	(827.126)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.689.485	2.458.025	104.429
Ikke-ejede aktiver	1.409.889	2.387.759	

5 Andre tilgodehavender

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige tilgodehavender	493.155	2.788.890
	493.155	2.788.890

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	1.252.629
	1.252.629

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.873.437	2.054.648

Hotel Comwell Køge Strand A/S har indgået lejekontrakt, omfattende kursus- og konferencecenter.

Huslejeforpligtelsen udgør 1.800 t.kr.

Andre kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en for selskabet tidsbestemt, men uopsigelig managementaftale med Comwell A/S. Managementfee er variabelt.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dansk Inveco ApS, som administrationsselskab. 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 udbytter for de sambeskattede selskaber.

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. 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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten er en sammendragning af årets fakturerede omsætning (nettoomsætning), årets medgåede forbrug af varer og tjenesteydelser til opnåelse af årets nettoomsætning (vareforbrug) samt årets medgåede udgifter til drift og vedligeholdelse af materiel og ejendomme samt salgs- og administrationsomkostninger (andre eksterne omkostninger).

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

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 årets medgåede omkostninger til lønninger og gager, pensionsbidrag, sociale omkostninger samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt renter af selskabsskatten.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt renter af selskabsskatten.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med det øverste moderselskab 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

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst, da de vurderes at bevare deres værdi.

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	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	10-15 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af 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.

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.

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 tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende skat

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