

## Årsrapport 2019 - Severin.pdf

### Signers:

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Ole Sig Del Rosario Olsen	NEMID	2020-03-09 16:33 GMT+1
Henrik Kirketerp Nielsen	NEMID	2020-03-09 17:11 GMT+1
Tina Pedersen	NEMID	2020-03-10 13:45 GMT+1
Pseudonym	NEMID	2020-03-10 19:32 GMT+1



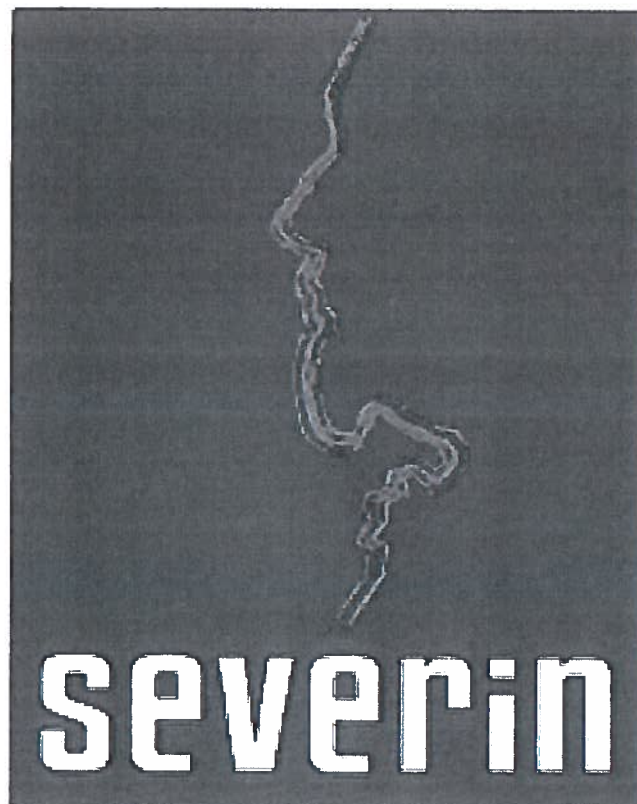
#### This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34



## Severin A/S

Skovsvinget 25, 5500 Middelfart  
CVR-nr. 31936330

## Årsrapport 2019

15/5 Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
01.04.2020

A handwritten signature in blue ink, which appears to read "Marianne Kildahl Olsen", is written over a horizontal line.

**Marianne Kildahl Olsen**  
Dirigent



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomhed**

Severin A/S  
Skovsvinget 25  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31936330  
Hjemsted: Middelfart  
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

**Bestyrelse**

Henrik Kirketerp Nielsen, formand  
Ole Sig Del Rosario Olsen  
Lisa Klint

**Direktion**

Tina Pedersen

**Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Severin 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 06.03.2020

Direktion  
  
Tina Pedersen

Bestyrelse

  
Henrik Kirketerp Nielsen  
formand

  
Ole Sig Del Rosario Olsen

  
Lisa Klint



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejeren i Severin A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Severin A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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 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.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

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 06.03.2020

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



**Morten Speitzer**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10057



**Henrik Hartmann Olesen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34143



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID.

00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34



# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af kursuscentret og hotel beliggende i Middelfart.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Markedssituationen i 2019 var stabil hvad angår pris, mens der har været flere annulleringer af bookede arrangementer end tidligere.

Omsætningen blev realiseret på niveau med 2018. Der har, igen i 2019, været øget efterspørgsel på kursusmarkedet efter lokaler og værelser i mellem- og højsæson, men det har forsat ikke været muligt at udnytte denne øgede efterspørgsel, da Severin i disse perioder er belagt.

Året har været præget af igangsættelse af udvidelsen af Severin. Ved årets udløb stod restauranten færdig, og i december 2019 er fasen omkring en ny konferencosal gået i gang. Arbejdet med etape 1 er sket uden væsentlig påvirkning af driften i 2019.

Årets ordinære resultat før skat udgør et underskud på 248 t.kr. hvilket er lavere end sidste års resultat, idet 2019 var præget af højere afskrivninger i forbindelse med ombygning af ejendommen. Årets resultat er realiseret over budgetforventning og anses således for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Forventningerne til driften i 2020 er på niveau med forventninger til 2019. Resultatet for 2020 forventes at udgøre et overskud på t.kr. 200, idet der er indregnet effekt af den igangværende ombygning som forventes at have større påvirkning af driften i 2020 end 2019.

## Videnressourcer

Severin arbejder til stadighed med ansvarlighedsprofilen på en række områder, herunder input i produktionsprocessen, medarbejdere og i forhold til det omgivende samfund.

Severin har således forsat Horesta's Grønne Nøgle og arbejder løbende med miljø og klima for at lave forbedringer, hvor det er muligt.

Severin indkøber forsat bæredygtigt produceret strøm og der produceres både varmt vand og el via egne solceller og solfangere. Der anvendes kun Svane-mærkede rengøringsmidler. Personalets trivsel er også et integreret fokusområde.

Der er i 2019 primært arbejdet med følgende områder:

- fortsat nedbringelse af madspild i køkkenet, herunder kvalitet frem for kvantitet samt bedre udnyttelse af råvarerne
- salg af overskudsmad via TooGoodToGo
- salg af overskudskage til fordel for Danske Hospitalsklovne
- økologi og lokale råvarer
- medarbejdertrivsel



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

- medarbejderudvikling
- social ansvarlighed

I 2019 fortsatte samarbejdet med Danske Hospitalsklovne, der blev samlet ind til og afholdt arrangementer til fordel for.

Severin har fortsat aftale med Jobcenter Middelfart, hvor Severin er virksomhedscenter. Severin tager aktivt del i at hjælpe borgere, som har været mange år udenfor arbejdsmarkedet i gang igen via praktikophold og mentorordning. Vi har konstant 4 pladser til Jobcenterets rådighed.

Formålet med dette er, at Severin tager aktivt del i at hjælpe borgere tilbage på arbejdsmarkedet både ved at tilbyde praktik, vejledning og mentorordning, således at de på sigt er fuldt arbejdsdygtige og opnår et normalt arbejdsliv eller påbegynder uddannelse.

Samarbejdet med Middelfart Kommune omkring integrationspraktik for flygtninge fortsatte ligeledes i 2019.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2019.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

## Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning		32.792	33.200
Vareforbrug		(5.088)	(5.426)
Andre eksterne omkostninger		(7.621)	(7.679)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>20.083</b>	<b>20.095</b>
Personaleomkostninger	1	(14.565)	(13.367)
Af- og nedskrivninger	2	(4.925)	(4.035)
<b>Driftsresultat</b>		<b>593</b>	<b>2.693</b>
Indtægter af andre finansielle aktiver		2	16
Andre finansielle indtægter	3	0	62
Andre finansielle omkostninger	4	(929)	(885)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(334)</b>	<b>1.886</b>
Skat af årets resultat	5	86	(705)
<b>Årets resultat</b>		<b>(248)</b>	<b>1.181</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(248)	1.181
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(248)</b>	<b>1.181</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

## Balance pr. 31.12.2019

### Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger		54.300	57.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.019	3.751
Materielle aktiver under udførelse		18.838	2.020
<b>Materielle aktiver</b>	<b>6</b>	<b>77.157</b>	<b>63.472</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19	18
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>19</b>	<b>18</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>77.176</b>	<b>63.490</b>
Råvarer og hjælpematerialer		363	310
<b>Varebeholdninger</b>		<b>363</b>	<b>310</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.466	1.889
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.967	39
Andre tilgodehavender		300	134
Periodeafgrænsningsposter		282	381
<b>Tilgodehavender</b>		<b>47.015</b>	<b>2.443</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.002</b>	<b>26.040</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>60.380</b>	<b>28.793</b>
<b>Aktiver</b>		<b>137.556</b>	<b>92.283</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

## Passiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital		1.100	1.000
Øvrige reserver		(1.405)	(1.780)
Overført overskud eller underskud		107.876	60.925
<b>Egenkapital</b>		<b>107.571</b>	<b>60.145</b>
Udskudt skat		3.972	4.329
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.972</b>	<b>4.329</b>
Gæld til realkreditinstitutter		19.525	19.531
Anden gæld	7	271	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>19.796</b>	<b>19.531</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	0	47
Modtagne forudbetalinger fra kunder		217	162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.293	2.181
Gæld til tilknyttede virksomheder		32	142
Skyldige samskatningsbidrag		382	609
Anden gæld	9	4.276	5.115
Periodeafgrænsningsposter		17	22
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.217</b>	<b>8.278</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>26.013</b>	<b>27.809</b>
<b>Passiver</b>		<b>137.556</b>	<b>92.283</b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Koncernforhold	13		



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

## Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overkurs ved emission t.kr.	Øvrige reserver t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	1.000	0	(1.780)	60.925	60.145
Kapitalforhøjelse	100	47.200	0	0	47.300
Overført fra overkurs	0	(47.200)	0	47.200	0
Øvrige egenkapitalposterings	0	0	481	(1)	480
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	(106)	0	(106)
Årets resultat	0	0	0	(248)	(248)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.100</b>	<b>0</b>	<b>(1.405)</b>	<b>107.876</b>	<b>107.571</b>

Øvrige reserver omhandler dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Selskabskapitalen består af 1.100 aktier á hver kr. 1.000 nominelt.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	12.580	11.285
Pensioner	1.076	1.057
Andre omkostninger til social sikring	323	293
Andre personaleomkostninger	586	732
	<b>14.565</b>	<b>13.367</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>33</b>	<b>31</b>
---	-----------	-----------

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	4.887	4.035
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	38	0
	<b>4.925</b>	<b>4.035</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	61
Renteindtægter i øvrigt	0	1
	<b>0</b>	<b>62</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	929	885
	<b>929</b>	<b>885</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	276	507
Ændring af udskudt skat	(357)	(95)
Regulering vedrørende tidligere år	(5)	293
	<b>(86)</b>	<b>705</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

## 6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	73.638	12.715	2.020
Tilgange	461	1.331	16.818
Afgange	0	(3.591)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>74.099</b>	<b>10.455</b>	<b>18.838</b>
Af- og nedskrivninger primo	(15.937)	(8.964)	0
Årets afskrivninger	(3.862)	(1.025)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	3.553	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(19.799)</b>	<b>(6.436)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>54.300</b>	<b>4.019</b>	<b>18.838</b>

## 7 Anden gæld

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Feriepengeforpligtelser	271	0
	<b>271</b>	<b>0</b>

## 8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2019 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	47	19.525	17.324
Anden gæld	0	271	271
	<b>47</b>	<b>19.796</b>	<b>17.595</b>

## 9 Anden gæld

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Moms og afgifter	0	608
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.278	2.177
Anden gæld i øvrigt	1.998	2.330
	<b>4.276</b>	<b>5.115</b>

I anden gæld indgår negativ dagsværdi af renteswap på 1.800 t.kr. Renteswappen er indgået til sikring af selskabets variabelt forrentede prioritetslån. Renteswappen har en hovedstol på 14.121 t. kr. og sikrer en fast rente på 4,39 % i restløbetiden på 3 år. Differencerente i henhold til renteswappen afregnes kvartalsvis.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34



**10 Eventualforpligtelser**

	<b>2019t.</b>	<b>2018t.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kautions- og garantiforpligtelser	238	86
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>238</b>	<b>86</b>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Coop amba som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgælden i Severin A/S er der givet pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 54.300.

**12 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Severin A/S er:

Coop Invest A/S, Roskildevej 45, 2620 Albertslund

Ultimative modervirksomhed er:

Coop amba, Roskildevej 45, 2620 Albertslund

Transaktioner oplyses ikke, jf. ÅRL § 98c

**13 Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

I medfør af ÅRL § 71 kan det oplyses, at selskabet for regnskabsåret 2019 indgår i koncernregnskabet for Coop amba, Albertslund. Koncernregnskabet kan rekvireres hos foreningen på nedenstående adresse.  
[www.coop.dk/årsrapport](http://www.coop.dk/årsrapport)



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

# 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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi og indregnes under andre tilgodehavender (positiv dagsværdi) eller anden gæld (negativ dagsværdi).

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af værdien af indregnede tilgodehavender eller gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af de sikrede aktiver og forpligtelser.

Ændring i værdien af afledte finansielle instrumenter, indgået til sikring af fremtidige rentestømme eller pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen indtil de sikrede transaktioner realiseres, hvor værdiændringer indregnes i de sikrede transaktioner.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konferencer, overnatninger mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

og afgifter.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af kursusejendom, markedsføring, administration, tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger og pensioner mv. til selskabets personale.

**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.

**Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver**

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser.

**Skat**

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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

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

**Balancen****Materielle aktiver**

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



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

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:

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **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.

#### **Gæld til realkreditinstitutter**

Prioritetsgæld vedrørende selskabets grunde og bygninger indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

**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.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte tjenesteydelse.

**Skyldig og tilgodehavende 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 forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID  
00EABDBB4EC74EF99D64B4D4C6F0AD34

