



C. Møllmann & Co. A/S

Hadsundvej 15
2610 Rødovre
CVR-nr. 32060544

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.02.2022

Jan Skaaning
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	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	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C. Møllmann & Co. A/S

Hadsundvej 15

2610 Rødovre

CVR-nr.: 32060544

Hjemsted: Rødovre

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Cort Hytoft, formand

Henrik Kenneth Lundberg

Glenn Bo Frimann Larsen

Jan Skaaning

Christian Ravn

Johnny Basse

Direktion

Christian Ravn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for C. Møllmann & Co. 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.

Rødovre, den 17.02.2022

Direktion

Christian Ravn

Bestyrelse

Cort Hytoft
formand

Henrik Kenneth Lundberg

Glenn Bo Frimann Larsen

Jan Skaaning

Christian Ravn

Johnny Basse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i C. Møllmann & Co. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for C. Møllmann & Co. 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 revisoreres 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 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.

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.

Odense, den 17.02.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	49.343	50.647	44.874	47.574	42.148
Driftsresultat	9.666	8.541	6.043	6.674	4.681
Resultat af finansielle poster	(82)	(131)	(48)	(44)	(136)
Årets resultat	7.441	6.439	4.840	5.137	3.613
Balancesum	33.873	30.020	28.556	27.712	26.329
Investeringer i materielle aktiver	0	410	607	180	135
Egenkapital	10.461	9.619	8.180	8.640	8.004
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	87	93	85	91	86
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	74,11	72,35	57,55	61,73	50,20
Soliditetsgrad (%)	30,88	32,04	28,65	31,18	30,40

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er malervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2021 udviser et driftsresultat på 9.666 t.kr og et overskud på 7.441 t.kr. efter skat, mod et driftsresultat på 8.541 t.kr. og et overskud efter skat på 6.439 t.kr. i 2020.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har ikke benyttet sig af statens hjælpepakker ifm. Covid-19.

Selskabets egenkapital udgør 10.461 t.kr. pr. 31. december 2021, mod en egenkapital på 9.619 t.kr. pr. 31.12.2020.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet viser tilfredsstillende nøgletal og udvikling, på niveau med det forventede.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

Man forventer et resultat og aktivitetsniveau i 2022 på niveau med de seneste regnskabsår.

Videnressourcer

Det er selskabets ambition løbende at kunne tiltrække og fastholde de rigtige kompetencer i forhold til at kunne udvikle selskabets aktiviteter. Dette sker via struktureret intern og ekstern efteruddannelse af medarbejdere og ledelse samt beskæftigelse og uddannelse af lærlinge.

Miljømæssige forhold

Selskabet vægter miljømæssige forhold højt og anvender miljørigtige materialer, og affaldshåndteringen sker gennem miljøcertificerede samarbejdspartnere.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		49.343.221	50.647.304
Personaleomkostninger	2	(39.218.169)	(41.658.671)
Af- og nedskrivninger		(458.792)	(447.965)
Driftsresultat		9.666.260	8.540.668
Andre finansielle indtægter	3	127.181	114.267
Andre finansielle omkostninger	4	(209.168)	(245.715)
Resultat før skat		9.584.273	8.409.220
Skat af årets resultat	5	(2.142.799)	(1.970.230)
Årets resultat	6	7.441.474	6.438.990

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		284.306	367.589
Immaterielle aktiver	7	284.306	367.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		957.079	1.332.588
Materielle aktiver	8	957.079	1.332.588
Deposita		1.104.000	1.104.000
Finansielle aktiver	9	1.104.000	1.104.000
Anlægsaktiver		2.345.385	2.804.177
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.639.320	13.900.098
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	2.199.755	2.065.069
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.532.098	3.754.614
Andre tilgodehavender		7.739	6.123
Tilgodehavende skat		0	300.903
Periodeafgrænsningsposter	11	39.330	277.525
Tilgodehavender		29.418.242	20.304.332
Likvide beholdninger		2.059.806	6.861.277
Omsætningsaktiver		31.528.048	27.215.609
Aktiver		33.873.433	30.019.786

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	12	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.860.757	2.519.283
Forslag til udbytte for regnskabsåret		7.100.000	6.600.000
Egenkapital		10.460.757	9.619.283
Udskudt skat	13	3.554.977	2.696.918
Hensatte forpligtelser		3.554.977	2.696.918
Anden gæld		0	4.053.001
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.053.001
Bankgæld		8.262	4.956
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	6.627.215	3.741.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.182.473	3.134.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.118.482	151.287
Skyldig skat		531.762	0
Anden gæld		6.389.505	6.617.763
Kortfristede gældsforpligtelser		19.857.699	13.650.584
Gældsforpligtelser		19.857.699	17.703.585
Passiver		33.873.433	30.019.786
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.519.283	6.600.000	9.619.283
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(6.600.000)	(6.600.000)
Årets resultat	0	341.474	7.100.000	7.441.474
Egenkapital ultimo	500.000	2.860.757	7.100.000	10.460.757

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	33.766.863	36.923.061
Pensioner	3.220.945	3.471.846
Andre omkostninger til social sikring	958.436	875.513
Andre personaleomkostninger	1.271.925	388.251
	39.218.169	41.658.671
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	87	93

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021	2020
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.552.930	1.572.209
	1.552.930	1.572.209

3 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	126.404	114.267
Renteindtægter i øvrigt	777	0
	127.181	114.267

4 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.630	51.417
Valutakursreguleringer	1.771	1.583
Øvrige finansielle omkostninger	180.767	192.715
	209.168	245.715

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	1.285.262	1.199.099
Ændring af udskudt skat	858.059	702.009
Regulering vedrørende tidligere år	(522)	69.122
	2.142.799	1.970.230

6 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	7.100.000	6.600.000
Overført resultat	341.474	(161.010)
	7.441.474	6.438.990

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	416.417
Kostpris ultimo	416.417
Af- og nedskrivninger primo	(48.828)
Årets afskrivninger	(83.283)
Af- og nedskrivninger ultimo	(132.111)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	284.306

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.803.228
Afgange	(33.280)
Kostpris ultimo	2.769.948
Af- og nedskrivninger primo	(1.470.640)
Årets afskrivninger	(375.509)
Tilbageførsel ved afgang	33.280
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.812.869)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	957.079

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	1.104.000
Kostpris ultimo	1.104.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.104.000

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.189.464	56.921.021
Foretagne acontofaktureringer	(89.616.924)	(58.609.110)
Overført til forpligtelser	6.627.215	3.753.158
	2.199.755	2.065.069

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodseringer af forsikring og lignende.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
Virksomhedskapital	500	1000	500.000
	500		500.000

13 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Bevægelser i året		
Primo	2.696.918	1.994.907
Indregnet i resultatopgørelsen	858.059	702.011
Ultimo	3.554.977	2.696.918

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.645.385	2.914.433
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	1.440.000	1.440.000

15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CHRV Holding ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier på 16.413.554 kr. pr. 31.12.2021

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på C. Møllmann & co. A/S:

Holding af 12. februar 2009 ApS

CHRV Holding ApS

18 Koncernforhold

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

CHRV Holding ApS

Koncernregnskabet for CHRV Holding ApS kan rekvireres på følgende adresse:

Østre Grænsevej 48B 2680 Solrød Strand

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

Holding af 12. februar 2009 ApS

Koncernregnskabet for Holding af 12. februar 2009 ApS kan rekvireres på følgende adresse:

Hadsundvej 15 2610 Rødovre.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Selskabet 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 aktiver omfatter software.

Immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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 nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelsen er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for Holding af 12. februar 2009.