
TTH Holstebro A/S

Stationsvej 37, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 25 88 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
9 /11 2021

Kristian Dalsgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Egenkapitalopgørelse 10

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 11

Noter til årsregnskabet 12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for TTH Holstebro A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. oktober 2021

Direktion

John Valdemar Mikkelsen

Bestyrelse

Jørgen S. Hansen
formand

Michael Kjær Salmansen

Jesper Møller

Leif Jensen

Allan Qvist

Lars Højris

John Hald

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TTH Holstebro A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for TTH Holstebro A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 27. oktober 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen
statsautoriseret revisor
mne10030

Thomas Green Knudsen
statsautoriseret revisor
mne45972

Selskabsoplysninger

Selskabet

TTH Holstebro A/S
Stationsvej 37
7500 Holstebro

CVR-nr.: 32 25 88 67
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Jørgen S. Hansen, formand
Michael Kjær Salmansen
Jesper Møller
Leif Jensen
Allan Qvist
Lars Højris
John Hald

Direktion

John Valdemar Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
7500 Holstebro

Advokat

Smith Knudsen Advokatfirma
Store Torv 6
7500 Holstebro

Pengeinstitut

vestjyskBANK A/S
Vestergade 1
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at udøve professionel herrehåndbold samt fremme sportens elitekultur i regionalområdet i samarbejde med moderklubben Tvis Håndbold.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 118.844, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 3.575.418.

Selskabet er i året indgået i en lodret fusion med Holstebro Sport + Event A/S, hvor TTH Holstebro A/S er det fortsættende selskab.

Selskabet har igen i 2020/21 været påvirket af COVID19. Danmarksturneringen og EHF European League blev afviklet med begrænset adgang for tilskuere og i en lang periode helt uden tilskuere.

Selskabet har tilbudt sponsorer og samarbejdspartnere en kollektiv kompensationsordning for ikke leverede ydelser ligesom sæsonkortholdere har modtaget tilbud om kompensation for kampe uden adgang.

Sponsorerne og samarbejdspartnernes har i vidt omfang accepteret den kollektive kompensationsordning eller helt afstået at modtage kompensation. Dette har i kombination med statens kompensationsordning for aflyste eller væsentligt ændrede større arrangementer påvirket selskabets drift positivt.

Markedsrisici

Selskabet er afhængig af indtægter genereret fra aktiviteter, der er knyttet til håndboldkampene. Disse indtægter omfatter bl.a. antallet af tilskuere, antallet af sponsorer og samarbejdspartnere samt eksponeringen i bl.a. TV. Forholdene vurderes at være afhængige af den generelle samfundsøkonomi.

Driftsselskabernes indtjening er i et vist omfang afhængig af de sportslige resultater, idet topplaceringer medfører ekstraintægter i form af TV-indtægter, øgede sponsorindtægter og tilskuerindtægter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Nettoomsætning		16.033.961	17.250.169
Andre driftsindtægter		4.572.129	2.423.556
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-763.899	-740.949
Andre eksterne omkostninger		-6.758.805	-6.550.927
Bruttoresultat		13.083.386	12.381.849
Personaleomkostninger	2	-12.766.499	-11.329.058
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-193.755	-630.090
Resultat før finansielle poster	4	123.132	422.701
Finansielle omkostninger		-12.283	-805
Resultat før skat		110.849	421.896
Skat af årets resultat		7.995	0
Årets resultat		118.844	421.896

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		118.844	421.896
		118.844	421.896

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Software		0	0
Kontraktrettigheder og øvrige rettigheder		63.458	117.750
Immaterielle anlægsaktiver	5	63.458	117.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.926	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	402.500
Materielle anlægsaktiver	6	278.926	402.500
Anlægsaktiver		342.384	520.250
Færdigvarer og handelsvarer		30.000	77.800
Varebeholdninger		30.000	77.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		431.965	1.068.871
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	756.489
Andre tilgodehavender		4.760.932	1.045.202
Periodeafgrænsningsposter		0	145.226
Tilgodehavender		5.192.897	3.015.788
Likvide beholdninger		5.194.399	5.107.757
Omsætningsaktiver		10.417.296	8.201.345
Aktiver		10.759.680	8.721.595

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		2.875.333	2.500.000
Overført resultat		700.085	861.138
Egenkapital		3.575.418	3.361.138
Andre hensættelser		2.962.000	0
Hensatte forpligtelser		2.962.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.836.027	672.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		603.070	863.811
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	580.075
Anden gæld		1.620.165	3.096.671
Periodeafgrænsningsposter		163.000	147.500
Kortfristede gældsforpligtelser		4.222.262	5.360.457
Gældsforpligtelser		4.222.262	5.360.457
Passiver		10.759.680	8.721.595
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	2.500.000	861.138	3.361.138
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	375.333	-279.897	95.436
Korrigeret egenkapital 1. juli	<u>2.875.333</u>	<u>581.241</u>	<u>3.456.574</u>
Årets resultat	0	118.844	118.844
Egenkapital 30. juni	<u>2.875.333</u>	<u>700.085</u>	<u>3.575.418</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat		118.844	421.896
Reguleringer	7	73.043	630.895
Ændring i driftskapital	8	274.574	1.661.618
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		466.461	2.714.409
Renteudbetalinger og lignende		-12.285	-804
Pengestrømme fra ordinær drift		454.176	2.713.605
Betalt selskabsskat		7.995	2.513
Pengestrømme fra driftsaktivitet		462.171	2.716.118
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-321.000
Køb af materielle anlægsaktiver		-434.277	-402.500
Salg af materielle anlægsaktiver		543.388	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		109.111	-723.500
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-580.076	-1.261
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	581.337
Tilgang ved fusion		95.436	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-484.640	580.076
Ændring i likvider		86.642	2.572.694
Likvider 1. juli		5.107.757	2.535.063
Likvider 30. juni		5.194.399	5.107.757
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.194.399	5.107.757
Likvider 30. juni		5.194.399	5.107.757

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Håndboldkampe, sponsorarrangementer og andre sædvanlige events er påvirket af følgerne af Covid-19, som har medført en begrænsning i muligheden for at afholde håndboldkampe med tilskuere. Den afledte effekt heraf er at det ikke har været muligt at yde den normale eksponering til sponsorer i regnskabsåret.

Som følge heraf har ledelsen indgået en kollektiv kompensationsordning med sponsorer - for den manglende eksponering - hvor der samlet er indgået betinget aftale om tilbagebetaling af en andel af sponsoratet. Betingelsen er knyttet til, at den indsendte ansøgning til Erhvervsstyrelsen, om kompensation for tab ved aflysning af større arrangementer som følge af COVID-19-afværgeforanstaltninger, dækker tilbagebetalingen til sponsorerne.

Selskabets ledelse har fået positive tilkendegivelser fra Erhvervsstyrelsen, men der er fortsat væsentlig usikkerhed om tilbagebetalingen og kompensationens størrelse, hvilket kan påvirke andre driftsindtægter og andre tilgodehavender negativt samt omsætning og hensættelser positivt med DKK 3 mio. mens netto effekten alene forventes at påvirke selskabets balancessum. Selskabets ledelse forventer at såvel tilbagebetalingen som kompensationen bliver endelig og har aflagt regnskabet ud fra dette.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.400.823	8.810.473
Pensioner	608.006	661.262
Andre omkostninger til social sikring	556.141	613.428
Andre personaleomkostninger	1.201.529	1.243.895
	12.766.499	11.329.058
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	23
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	54.292	125.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	139.463	76.840
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	428.250
	193.755	630.090

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
4 Særlige poster		
Kompensation vedrørende COVID-19	4.262.895	2.112.458
Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver	0	-428.250
	4.262.895	1.684.208
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	Kontraktrettighe der og øvrige rettigheder
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	291.290	949.686
Kostpris 30. juni	291.290	949.686
Ned- og afskrivninger 1. juli	291.290	831.936
Årets afskrivninger	0	54.292
Ned- og afskrivninger 30. juni	291.290	886.228
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	63.458
Afskrives over	3 år	1-3 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	853.748	402.500
Tilgang i årets løb	434.277	0
Afgang i årets løb	-418.388	0
Overførsler i årets løb	402.500	-402.500
Kostpris 30. juni	<u>1.272.137</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	853.748	0
Årets afskrivninger	<u>139.463</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>993.211</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>278.926</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	

7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger	12.283	805
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	68.755	630.090
Skat af årets resultat	-7.995	0
	<u>73.043</u>	<u>630.895</u>

8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	47.800	177.200
Ændring i tilgodehavender	-2.177.108	-500.428
Ændring i andre hensatte forpligtelser	2.962.000	0
Ændring i leverandører m.v.	-558.118	1.984.846
	<u>274.574</u>	<u>1.661.618</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	16.052	16.052
Mellem 1 og 5 år	<u>17.390</u>	<u>32.104</u>
	<u>33.442</u>	<u>48.156</u>
Der er indgået lejeaftaler af faciliteter, udstyr og materiel med en restløbetid indenfor 1 år. Basislejen i uopsigelighedsperioder udgør	638.000	643.000
Andre eventualforpligtelser		
Selskabet har sameje, hvilket begrænser omsætningsuligheder af andre anlæg med en samlet bogført værdi af	278.925	0
Forpligtelser overfor moderklubben Tvis KFUM i henhold til samarbejdsaftale udgør TDKK 242 årligt. Det årlige vederlag pristalsreguleres. Aftalen løber til 30. juni 2024.		

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TTH Holstebro A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til markedsføring, spilleromkostninger, halleje, administration samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 1-3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.