



K.W. Bruun Automotive A/S

Hovedvejen 1
2600 Glostrup
CVR-nr. 32278477

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.05.2020

Lars Christian Dybkjær
Dirigent

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	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K.W. Bruun Automotive A/S

Hovedvejen 1

2600 Glostrup

CVR-nr.: 32278477

Hjemsted: Glostrup

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Carsten Ringius, formand

Jørgen Nicolaj Brandt-Møller

Kenneth Keller Hansen

Direktion

Kenneth Keller Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for K.W. Bruun Automotive 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.

Glostrup, den 29.04.2020

Direktion

Kenneth Keller Hansen

direktør

Bestyrelse

Carsten Ringius

formand

Jørgen Nicolaj Brandt-Møller

Kenneth Keller Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i K.W. Bruun Automotive A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K.W. Bruun Automotive 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

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 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.

København, den 29.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Rosquist Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31482

Kåre Konge Breindal

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40761

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	994.856	1.281.704	1.589.562	1.780.723	1.273.998
Bruttoresultat	54.293	34.028	49.522	31.703	27.006
Driftsresultat	34.508	9.940	24.097	8.908	5.582
Resultat af finansielle poster	(419)	(963)	(510)	863	30
Årets resultat	25.833	7.933	17.641	5.309	4.059
Balancesum	235.560	150.882	435.153	598.252	500.492
Investeringer i materielle aktiver	0	0	2.047	294	0
Egenkapital	68.444	42.611	34.678	17.037	14.028
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	5,46	2,65	3,12	1,78	2,12
Nettomargin (%)	2,60	0,62	1,11	0,30	0,32
Egenkapitalforrentning (%)	46,52	20,53	68,22	34,18	28
Soliditetsgrad (%)	29,06	28,24	7,97	2,85	2,80

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

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

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

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af import og salg af Opel-personbiler og -varebiler samt tilhørende reservedele og tilbehør på det danske marked samt andre hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Interdan overtog Opel importen i Danmark i december 2018, og det har i 2019 været et strategisk nøgleprojekt at få det nye mærke fuldt integreret i Interdan Bils forretningsmodel og processer. I det kommende år vil der fortsat være fokus på at indfri mærkets fulde potentiale og bygge videre på det succesfulde fundament, der er lagt i det forgangne år.

Det danske totalmarked holdt samme høje niveau som i 2018 med 258.689 solgte person- og varebiler i 2019, hvilket betyder, at der i 2019 blev solgt 6.271 flere biler end året før. Dette svarer til en stigning på 2,5%.

Salget af Opel-personbiler er faldet til 7.766 personbiler i 2019 mod 10.697 personbiler i 2018. Markedsandelen for personbiler er faldet fra 4,9% i 2018 til 3,4% i 2019.

Salget af Opel-varebiler er faldet fra 1.475 solgte varebiler i 2018 til 925 varebiler i 2019, svarende til et fald på 550. Markedsandelen for varebiler udgør 2,8% i 2019.

Med et samlet person- og varebilssalg på 8.691 enheder opnåede Opel en total markedsandel på 3,4% mod 4,8% foregående år.

Med flere El og hybrid varianter på vej i Opel model rækken er der positive forventninger til udviklingen ind i 2020.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat for 2019 blev et overskud på 25,8 mio. kr. Dette er bedre end forventet og årets resultat anses derfor som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Koncernens forventning til bilmarkedet i 2020 er blandt andet på grund af coronavirus et totalmarked i Danmark på et lavere niveau end i 2019.

Selskabet går ind i 2020 med en forventning om en yderligere skærpet markeds- og konkurrencesituation. Det må derfor forventes at 2020 lander på et lavere niveau end 2019.

Redegørelse for samfundsansvar

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Der henvises til koncernens samlede lovpligtige redegørelse for samfundsansvar og for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen, som findes på Interdan-koncernens hjemmeside www.interdan.dk/csr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Salget og aktiviteten i selskabet har i marts og april 2020 været negativt påvirket af udbruddet og spredningen af coronaviruset og som følge heraf har selskabet benyttet muligheden for hjemsendelse af medarbejdere i en periode. Selskabet forventer at salget og resultatet også for året 2020 bliver væsentligt påvirket af udbruddet, men forventer dog fortsat et positivt resultat for 2020.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	2	994.856	1.281.704
Vareforbrug		(862.983)	(1.160.761)
Andre eksterne omkostninger	3	(77.580)	(86.915)
Bruttoresultat		54.293	34.028
Personaleomkostninger	4	(20.162)	(23.749)
Af- og nedskrivninger	5	377	(339)
Driftsresultat		34.508	9.940
Andre finansielle indtægter		0	24
Andre finansielle omkostninger	6	(419)	(987)
Resultat før skat		34.089	8.977
Skat af årets resultat	7	(8.256)	(1.044)
Årets resultat	8	25.833	7.933

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Andre tilgodehavender		0	1.163
Udskudt skat	10	1.426	9.757
Finansielle aktiver	9	1.426	10.920
Anlægsaktiver		1.426	10.920
Fremstillede varer og handelsvarer		158.196	78.896
Varebeholdninger		158.196	78.896
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.523	13.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.976	39.826
Andre tilgodehavender		6.099	5.886
Tilgodehavende selskabsskat		6.340	1.390
Tilgodehavender		75.938	61.066
Omsætningsaktiver		234.134	139.962
Aktiver		235.560	150.882

Passiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital	11	500	500
Overført overskud eller underskud		67.944	42.111
Egenkapital		68.444	42.611
Bankgæld		0	493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.328	45.577
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.793
Anden gæld		16.788	52.408
Kortfristede gældsforpligtelser		167.116	108.271
Gældsforpligtelser		167.116	108.271
Passiver		235.560	150.882
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	42.111	42.611
Årets resultat	0	25.833	25.833
Egenkapital ultimo	500	67.944	68.444

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Salget og aktiviteten i selskabet har i marts og april 2020 været negativt påvirket af udbruddet og spredningen af coronaviruset og som følge heraf har selskabet benyttet muligheden for hjemsendelse af medarbejdere i en periode. Selskabet forventer at salget og resultatet også for året 2020 bliver væsentligt påvirket af udbruddet, men forventer dog fortsat et positivt resultat for 2020.

2 Nettoomsætning

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Danmark	992.761	1.281.704
Udland	2.095	0
Geografiske markeder i alt	994.856	1.281.704
Biler	831.769	1.121.863
Reservedele	149.590	156.323
Anden omsætning	13.497	3.518
Aktiviteter i alt	994.856	1.281.704

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Der er ikke indarbejdet en opgørelse af revisionshonoraret i årsrapporten, da den indgår i opgørelsen af revisionshonoraret i koncernregnskabet aflagt af den ultimative modervirksomhed Interdan Holding A/S.

4 Personaleomkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	18.753	23.235
Pensioner	1.332	94
Andre omkostninger til social sikring	77	420
	20.162	23.749
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	29	24

	Ledelses- vederlag 2019 t.kr.	Ledelses- vederlag 2018 t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	4.243	3.355
	4.243	3.355

5 Af- og nedskrivninger

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(377)	339
	(377)	339

6 Andre finansielle omkostninger

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Valutakursreguleringer	103	0
Øvrige finansielle omkostninger	316	987
	419	987

7 Skat af årets resultat

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Aktuel skat	0	(1.044)
Ændring af udskudt skat	8.331	0
Regulering vedrørende tidligere år	(75)	2.088
	8.256	1.044

8 Forslag til resultatdisponering

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	25.833	7.933
	25.833	7.933

9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender t.kr.	Udskudt skat t.kr.
Kostpris primo	1.163	9.757
Afgange	(1.163)	(8.331)
Kostpris ultimo	0	1.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.426

10 Udskudt skat

	2019	2018
Bevægelser i året	t.kr.	t.kr.
Primo	9.757	11.504
Indregnet i resultatopgørelsen	(8.331)	(1.747)
Ultimo	1.426	9.757

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Aktier	5.000	100	500
	5.000		500

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	556

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskatning med Interdan Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom, fra og med indkomståret 2018 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.12.2018 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.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for Opel Tyskland på 12.000 t.EUR svarende til 90 m.kr.

Selskabet har solidarisk med de øvrige selskaber i Interdan Bil-koncernen kautioneret for de koncernforbundne selskabers bankgæld. Kautionsforpligtelsen over for Interdan Bil-koncernen er opgjort til 10 m.kr.

K.W. Bruun Automotive A/S hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på K.W. Bruun Automotive A/S:

Interdan Holding A/S, Ryvangs Allé 54, 2900 Hellerup, ultimativt moderselskab

Interdan Bil A/S, Hovedvejen 1, 2600 Glostrup, moderselskab

16 Koncernforhold

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

Interdan Holding A/S, Ryvangs Allé 54, 2900 Hellerup

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

Interdan Bil A/S, Hovedvejen 1, 2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er for 2019 ændret fordelingen af segmenteringen i omsætningsnoten, for at denne har samme opdeling som Interdan-Bil koncernen. Sammenligningstallene i noten er ligeledes ændret, for at være sammenlignelig med den nye praksis.

Der er ikke ændret i den samlede total og ændringen har dermed ingen resultatpåvirkning.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 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

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 det ultimative moderselskab og alle dets 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

Tilgodehavender

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

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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 nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet aflagt af det ultimative moderselskab Interdan Holding A/S.