

Bælumvej 7B Holding ApS

Bælumvej 7B

9575 Terndrup

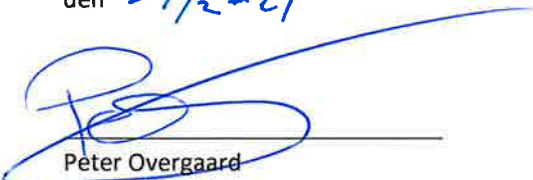
CVR-nummer 32288197

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 24/2-21



Peter Overgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Bælumvej 7B Holding ApS
Bælumvej 7B
9575 Terndrup

| | |
|-------------------|--------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Rebild |
| CVR-nummer: | 32288197 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |

Direktion

Peter Overgaard

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Bælumvej 7B Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, 20. januar 2021

Direktionen:

Peter Overgaard



Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

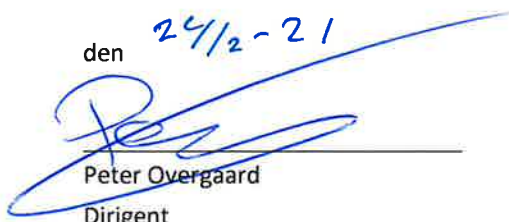
Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den

24/2-21

Peter Overgaard

Dirigent



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bælumvej 7B Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bælumvej 7B Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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. 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Hadsund, 20. januar 2021

Dansk Revision Mariagerfjord

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens
Statsautoriseret revisor
mne34300

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje og handle med andel i virksomheder, udlejning af ejendomme og handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|--|--|-----------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | -92.520 | -68 |
| 1 | Personaleomkostninger | -50.000 | -4 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -55.662 | -44 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -3 |
| | Resultat før finansielle poster | -198.182 | -118 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -185.999 | 99 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 771.697 | 65 |
| 2 | Finansielle indtægter | 28.399 | 53 |
| | Finansielle omkostninger | -37.955 | -122 |
| | Resultat før skat | 377.960 | -22 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 377.960 | -22 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 111 |
| | Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året | 50.000 | 0 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 110.698 | -135 |
| | Overført resultat | 217.262 | 3 |
| | Resultatdisponering i alt | 377.960 | -22 |

| Note | Balance | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Grunde og bygninger | 1.796.131 | 1.843 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 56.205 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.852.336 | 1.843 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 525.398 | 671 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.166.137 | 819 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.691.536 | 1.491 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.543.871 | 3.334 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 769.384 | 150 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 582.832 | 1.146 |
| | Andre tilgodehavender | 456.468 | 214 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 8.243 | 0 |
| | Tilgodehavender | 1.816.927 | 1.510 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 146.952 | 0 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 146.952 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 120.491 | 304 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.084.371 | 1.814 |
| | Aktiver i alt | 5.628.243 | 5.148 |

| Note | Balance | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.061.534 | 951 |
| | Overført resultat | 3.487.475 | 3.270 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 111 |
| | Egenkapital i alt | 4.674.009 | 4.457 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 691.457 | 399 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | 691.457 | 399 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 62.060 | 37 |
| | Kreditinstitutter | 95.342 | 6 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 18.000 | 18 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.695 | 15 |
| | Anden gæld | 13.685 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 56.994 | 217 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 262.776 | 292 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 954.233 | 691 |
| | Passiver i alt | 5.628.243 | 5.148 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Note | Egenkapitalopgørelse | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|--|---|------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital, primo | 125.000 | 125 |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Datterselskabsreserver, primo | 950.837 | 1.086 |
| | Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering) | 110.698 | -135 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.061.534 | 951 |
| | Overført resultat, primo | 3.270.213 | 3.267 |
| | Aconto udbytte | -50.000 | 0 |
| | Årets overførte resultat | 267.262 | 3 |
| | Overført resultat | 3.487.475 | 3.270 |
| | Foreslået udbytte, primo | 110.600 | 108 |
| | Aconto udbytte | 50.000 | 0 |
| | Udbetaling af udbytte | -160.600 | -108 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 111 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 111 |
| | Egenkapital i alt | 4.674.009 | 4.457 |

| Noter | 2019/20 | 2018/19 | |
|----------|---|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Løn og gager | 50.000 | 0 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 0 | 4 |
| | Personaleomkostninger i alt | 50.000 | 4 |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede | 1 | 0 |
| 2 | Finansielle indtægter | | |
| | Renteindtægter, associerede virksomheder | 27.242 | 48 |
| | Andre finansielle indtægter | 1.157 | 5 |
| | Finansielle indtægter i alt | 28.399 | 53 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Kostpris 1. oktober | 289.999 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 40.000 | 850 |
| | Afgang i årets løb | 0 | -560 |
| | Kostpris 30. september | 329.999 | 290 |
| | Værdireguleringer 1. oktober | 381.398 | 0 |
| | Årets resultatandel | 32.946 | 99 |
| | Øvrige egenkapitalbevægelser | -218.945 | 282 |
| | Værdireguleringer 30. september | 195.399 | 381 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 525.398 | 671 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Terndrup Erhvervscenter ApS | Terndrup | 100% |
| Skolegade10, 9560 Hadsund ApS | Terndrup | 100% |

| Noter | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-------------------------|-------------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 250.001 | 90 |
| Tilgang i årets løb | 75.000 | 260 |
| Afgang i årets løb | -25.000 | -100 |
| Kostpris 30. september | <u>300.001</u> | <u>250</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | 569.439 | 1.086 |
| Årets resultatandel | 328.681 | 65 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | -31.984 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | -300 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | -282 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>866.136</u> | <u>569</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | <u>1.166.137</u> | <u>819</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------|------------|-----------|
| Handi Huse.dk ApS | Kongerslev | 50% |
| KMPO Ejendomme ApS | Terndrup | 50% |
| Nordjysk El & Alarm A/S | Terndrup | 33% |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|----------------|----------|
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | <u>425.000</u> | <u>0</u> |
|--|----------------|----------|

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Nordjysk El og Alarm A/S bankgæld. Selskabet har indeståender pr. 30/9 2020.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Terndrup Erhvervscenter ApS og Skolegade 10, 9560 Hadsund ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. september 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 753, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør TDKK 1.796.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 200, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør TDKK 898. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 200 deponeret til sikkerhed for bankgæld på i alt TDKK 95.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består primært af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i henhold til udarbejdede lejekontrakter og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket ejendomsudgifter og eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 14 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | xx år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.