
Aktieselskabet Bremen

Nyropsgade 39 - 41, 1602 København V

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 2017 - 30/6 2018)

CVR-nr. 32 56 07 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/11 2018

Jesper Majdall
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 9

Balance 30. juni 2018 10

Noter til årsregnskabet 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Aktieselskabet Bremen.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2018

Direktion

Jesper Majdall Petersen
direktør

Bestyrelse

Jesper Bay Larsen
formand

Hans Nissen Hansen

Frank Panduro

Frank Hvam Nielsen

Simon Kvamm

Henrik Daldorph Nielsen

Henrik Hede-Nielsen

Niels Samuel Hausgaard

Jesper Majdall Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aktieselskabet Bremen

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet Bremen for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Trekantområdet, den 20. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Kim Nygaard
registreret revisor
mne12318

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aktieselskabet Bremen
Nyropsgade 39 - 41
1602 København V

CVR-nr.: 32 56 07 09
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 3. november 2009
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jesper Bay Larsen, formand
Hans Nissen Hansen
Frank Panduro
Frank Hvam Nielsen
Simon Kvamm
Henrik Daldorph Nielsen
Henrik Hede-Nielsen
Niels Samuel Hausgaard
Jesper Majdall Petersen

Direktion

Jesper Majdall Petersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Aktieselskabet Bremen for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af Bremen Teater. Dette indebærer såvel egen arrangementsvirksomhed som udlejning af teatret og dets faciliteter til eksterne arrangører. Som en naturlig konsekvens heraf er Bremen Teaters aktiviteter forskelligartede og omfatter bl.a. comedy, musik, teater, foredrag, debatarrangementer, filmforevisninger, børneforestillinger, events og kombinationer heraf. Teatret faciliterer lejlighedsvist også konferencer, møder og andre specialarrangementer i regi af private eller offentlige virksomheder og organisationer. Selskabet varetager derudover den til teatret knyttede bardrift, der både omfatter den daglige servering i forbindelse med arrangementer i sal og foyer og teatrets weekendbaserede natklubaktivitet – ”Natbar” – der foregår i teatrets foyer.

Årets resultat

Ledelsen betragter årets resultat, eksklusiv driften af datterselskabet Aktieselskabet Hotel Cecil, på knapt DKK 1,8 mio. kr. efter skat – en fremgang på godt 40% sammenlignet med sidste regnskabsår – som særdeles tilfredsstillende. Det positive resultat er – udover det øgede antal arrangementer – et resultat af særligt tre forhold, der også forventes at have en positiv indflydelse på det kommende regnskabsår:

- En bevidst og fortsat udvikling af Bremen Teaters program, hvor arrangementstyper, der har vist sig særligt velegnede til teatrets faciliteter – fx foredrags- og debatarrangementer – fortsat tiltrækker nye publikums-segmenter.
- En kvalitetsmæssig opgradering og kvantitativ udvidelse af sortimentet i foyerens barer – bl.a. med introduktionen af et omfattende sortiment af special-øl – har gjort barområdet yderligere attraktivt og bidraget til en øget omsætning både i forbindelse med arrangementer i salen og teatrets natklubaktiviteter.
- Løbende udvikling af medarbejdere, og investeringer i forbedrede forhold i sal og foyer – herunder etableringen af et nyt bar-design og DJ-område – sikrer øget publikumstilfredshed og bidrager til opbygningen af et stampublikum.

Bremen Teater har i regnskabsåret modtaget honorarstøtte fra Københavns Kommune og Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg For Musik i form af 90-musikertariffer, der har bidraget til at sikre økonomien i forbindelse med en række musikarrangementer af høj kunstnerisk kvalitet. Derudover har teatret modtaget støtte til videreførelsen af gratis-koncert-rækken ”Nye Toner”, som giver nye navne mulighed for at optræde for et stort, entusiastisk publikum i Bremen Teaters rammer.

Ledelsesberetning

Medarbejdere

Bremen Teater beskæftiger 5 fuldtidsmedarbejdere i ledelse og administration, hvoraf 3 også er involveret i arbejdet med dattervirksomheden Aktieselskabet Hotel Cecil. og derudover 65 deltidsansatte, der forestår afvikling af arrangementer og publikumsbetjening i dør, bar og garderobe. Sidstnævnte er typisk studerende ved siden af deres arbejde for teatret, og der er derfor en vis naturlig udskiftning i denne del af medarbejderstaben i løbet af året. Bremen Teater benytter i modsætning til hovedparten af lignende virksomheder inden for branchen ikke frivillig arbejdskraft (bortset fra praktikforløb).

Arrangementer og publikum

I alt havde Bremen Teater ca. 220.000 besøgende i løbet af regnskabsåret mod 203.000 året før – en stigning på 8,4%. Dette tal afspejler 221 arrangementer i teatrets sal, 84 natklubarrangementer (i teatrets foyer) og en fast udlejning af sal og foyer hver søndag i perioden. Samlet set har Bremen Teater dermed haft 375 arrangementer i regnskabsåret 2017/18 mod 355 arrangementer året før. Det svarer til en fremgang på 5,6% i antallet af arrangementer. Det er ledelsens opfattelse at teatrets fortsatte vækst er meget tilfredsstillende i et kultur- og underholdningsmarked med stadig stigende konkurrence.

Investeringer i regnskabsåret

Ud over det allerede anførte har der i perioden været udført løbende vedligeholdelse i teatersal og entréområde, etableret ny varelift, udskiftet lyskilde til facadebelysning og –skilt (mere økonomisk og miljøvenlig LED) samt etableret panik- og varslingsanlæg i både sal og foyer mhp. på at øge sikkerheden for både publikum og medarbejdere.

Særlige forhold

Som nævnt i den seneste ledelsesberetning (2016/17), optog Aktieselskabet Bremens ejerkreds i sommeren 2017 forhandlinger mhp. at overtage det tidligere Copenhagen Jazzhouse i Niels Hemmingsens Gade 10. Overtagelsen fandt sted pr. den 1. januar 2018. Stedet blev efter en gennemgribende istandsættelse genåbnet den 22. februar 2018 under navnet Hotel Cecil. Ejerkredsen har til formålet oprettet datterselskabet Aktieselskabet Hotel Cecil. Aktieselskabet Bremen har i etableringsfasen ydet lån til datterselskabet for at dette kunne afholde omkostningerne til den gennemførte istandsættelse og de nødvendige nyanskaffelser, og har i konsekvens heraf og med henblik på fortsat at sikre den fornødne likviditet i begge virksomheder besluttet ikke at udbetale udbytte til aktionærerne i 2018.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

I forbindelse med indgåelsen af en ny langsigtet lejekontrakt for Bremen Teater er det forventningen at Bremen A/S og udlejer i det kommende regnskabsår iværksætter en omfattende reovering af Bremen Teaters ventilationsanlæg til gavn for indeklima og publikumsoplevelse.

Ejerkredsen glæder sig over, at Aktieselskabet Bremen for andet år i træk er udnævnt til Gazelle-virksomhed – en pris der gives af dagbladet Børsen til virksomheder, der har fordoblet sin omsætning i den foregående fireårs-periode.

Resultatopgørelse

1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		9.656.671	7.999.718
Personaleomkostninger	1	-6.792.981	-5.985.487
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-577.099	-368.392
Resultat før finansielle poster		2.286.591	1.645.839
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-861.909	0
Finansielle indtægter		23.446	0
Finansielle omkostninger		-12.484	-2.405
Resultat før skat		1.435.644	1.643.434
Skat af årets resultat	2	-505.784	-361.908
Årets resultat		929.860	1.281.526

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		929.860	1.281.526
		929.860	1.281.526

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		969.804	1.236.830
Indretning af lejede lokaler		1.037.675	605.096
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	69.816
Materielle anlægsaktiver	3	2.007.479	1.911.742
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	0
Deposita		812.134	812.134
Finansielle anlægsaktiver		812.134	812.134
Anlægsaktiver		2.819.613	2.723.876
Varebeholdninger		161.454	225.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		543.341	870.801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.849.067	0
Andre tilgodehavender		103.505	281.497
Periodeafgrænsningsposter		91.392	253.983
Tilgodehavender		3.587.305	1.406.281
Likvide beholdninger		3.182.914	3.281.181
Omsætningsaktiver		6.931.673	4.913.389
Aktiver		9.751.286	7.637.265

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		2.520.000	2.520.000
Overført resultat		2.225.076	1.295.215
Egenkapital	5	4.745.076	3.815.215
Hensættelse til udskudt skat		82.535	63.721
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		361.909	0
Hensatte forpligtelser		444.444	63.721
Modtagne forudbetalinger fra kunder		328.313	1.339.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser		944.672	967.540
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	296
Selskabsskat		512.962	32.992
Anden gæld		1.754.354	1.084.373
Periodeafgrænsningsposter		1.021.465	333.738
Kortfristede gældsforpligtelser		4.561.766	3.758.329
Gældsforpligtelser		4.561.766	3.758.329
Passiver		9.751.286	7.637.265
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.549.553	5.766.278
Pensioner	106.187	62.624
Andre omkostninger til social sikring	137.241	156.585
	6.792.981	5.985.487
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	15
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	486.970	332.992
Årets udskudte skat	18.814	28.916
	505.784	361.908
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.064.724	1.457.603
Tilgang i årets løb	90.579	652.073
Kostpris 30. juni	2.155.303	2.109.676
Ned- og afskrivninger 1. juli	865.807	814.594
Årets afskrivninger	319.692	257.407
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.185.499	1.072.001
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	969.804	1.037.675

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 30. juni	500.000	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	-861.909	0
Værdireguleringer 30. juni	-861.909	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	361.909	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Aktieselskabet Hotel Cecil	København	500.000	100%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	2.520.000	1.295.216	3.815.216
Årets resultat	0	929.860	929.860
Egenkapital 30. juni	2.520.000	2.225.076	4.745.076

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds lejeforpligtelser. Lejeforpligtelserne er uopsigelige frem til 30. juni 2022. De årlige lejeforpligtelser andrager DKK 1.285.000.

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ulimiteret støtteerklæring til sin dattervirksomhed, således at denne om nødvendigt vil blive støttet med likviditet frem til generalforsamlingen, hvor årsrapporten for 2018/19 behandles.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet Bremen for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

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

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.