
Bankernes Kontantservice A/S

Litauen Alle 6, 2630 Taastrup

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 33 07 75 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2017

Thomas Quistgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Bankernes Kontantservice 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 31. maj 2017

Direktion

Jan Schjøtz

Bestyrelse

Anders Haker
formand

Lars Jonsson

Jan Schjøtz

Patrick Högberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bankernes Kontantservice A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Bankernes Kontantservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ud

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

-arbejde 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

Hellerup, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kaare von Cappeln

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bankernes Kontantservice A/S
Litauen Alle 6
2630 Taastrup

CVR-nr.: 33 07 75 99
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Taastrup

Bestyrelse

Anders Haker, formand
Lars Jonsson
Jan Schjøtz
Patrick Högberg

Direktion

Jan Schjøtz

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	0	410.396	418.705	284.860	181.177
Bruttofortjeneste	0	263.216	295.269	161.189	82.454
Resultat af ordinær primær drift	0	54.141	63.997	-60.521	-61.543
Resultat før finansielle poster	0	54.141	63.997	-60.521	-61.543
Resultat af finansielle poster	-132.185	-14.351	-46.326	-24.473	-5.583
Resultat af fortsættende aktiviteter	-133.577	38.296	17.671	-84.994	-64.797
Resultat af ophørende aktiviteter	44.109	0	0	0	0
Årets resultat	-89.469	38.296	17.671	-84.994	-64.797
Balance					
Balancesum	169.874	1.356.171	1.582.163	996.198	972.547
Egenkapital	143.595	233.063	194.768	27.095	112.092
Investering i materielle anlægsaktiver	43.879	-29.509	-6.266	-24.008	-34.716
Antal medarbejdere	178	335	379	410	256
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	0,0%	4,0%	4,0%	-6,1%	-6,3%
Soliditetsgrad	84,5%	17,2%	12,3%	2,7%	11,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele samt hermed beslægtet aktivitet. Selskabets tidligere driftsaktivitet er i indeværende regnskabsår solgt, og der har efterfølgende ikke været væsentlig aktivitet i selskabet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på TDKK 89.469, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på TDKK 143.595.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

I årsrapporten for 2015, blev der forventet et forbedret positivt driftsresultat. Selskabet har realiseret et lavere driftsresultat end forventet, som følge af at der ikke har været et fuldt års aktivitet.

Årets resultat er endvidere negativt påvirket af nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i datterselskabet BKS Kontantcenter A/S. Årets resultat er positivt påvirket ved salg af aktiviteter i regnskabsåret.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Selskabet har ingen særlige risici, da driftsaktiviteterne er frasolgt i regnskabsåret.

Eksternt miljø

Loomis AB udarbejder en fælles "sustainability report" for koncernen, hvortil der henvises.

Rapporten kan findes på: <http://www.loomis.com/en/Investors/Reports--presentations/2016/>

Forskning og udvikling

Da selskabet har frasolgt sin driftsaktivitet i regnskabsåret, foretages der ikke udvikling af de logistiske processer.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har frasolgt sin driftsaktivitet i regnskabsåret, og der forventes derfor et resultat før finansiering på et mindre underskud.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår frasolgt sin driftsaktivitet, og dette har medført, at der alene er drift i en del af regnskabsåret.

Foruden ovenstående, er selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

BKS har ikke udarbejdet en politik for samfundsansvar, herunder politikker vedrørende menneskerettigheder og virksomhedens klimapåvirkning.

Kønsmæssig sammensætning i den øverste ledelse

Det øverste ledelsesorgans kønsmæssige fordeling

Selskabet har opstillet måltal for den kønsmæssige fordeling i den øverste ledelse. Målet er, at senest i 2020 at inddrage et kvindeligt medlem. Pt. er status for målsætningen 0, da ejerne ikke skønnede det relevant ved valg af den nuværende bestyrelse.

Da der ikke længere er ansatte i selskabet, er det ikke fundet påkrævet at opstille politik for det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
Nettoomsætning	1	0	410.396
Andre eksterne omkostninger		<u>0</u>	<u>-147.180</u>
Bruttoresultat		0	263.216
Personaleomkostninger	2	0	-192.477
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>-16.598</u>
Resultat før finansielle poster		0	54.141
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-138.512	-348
Finansielle indtægter	4	6.327	7.126
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-21.129</u>
Resultat før skat		-132.185	39.790
Skat af årets resultat	5	<u>-1.392</u>	<u>-1.494</u>
Året resultat af fortsættende aktiviteter		-133.577	38.296
Årets resultat af ophørte aktiviteter	6	<u>44.109</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-89.469</u>	<u>38.296</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Software		0	1.360
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	1.360
Produktionsanlæg og maskiner		0	2.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	48.887
Materielle anlægsaktiver	8	0	51.037
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	66.914	5.427
Deposita		0	2.496
Finansielle anlægsaktiver		66.914	7.923
Anlægsaktiver		66.914	60.320
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	61.722
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.958	310.423
Andre tilgodehavender		0	25.509
Udskudt skatteaktiv	11	0	14.566
Periodeafgrænsningsposter		0	5.764
Tilgodehavender		102.958	417.984
Likvide beholdninger		0	877.867
Omsætningsaktiver		102.958	1.295.851
Aktiver		169.872	1.356.171

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
Selskabskapital		260.000	260.000
Overført resultat		<u>-116.405</u>	<u>-26.937</u>
Egenkapital	10	<u>143.595</u>	<u>233.063</u>
Kreditinstitutter		0	298.253
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	748.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	25.623
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.328	0
Selskabsskat		6.949	4.264
Anden gæld		<u>0</u>	<u>46.027</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.279</u>	<u>1.123.108</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.279</u>	<u>1.123.108</u>
Passiver		<u>169.872</u>	<u>1.356.171</u>
Resultatdisponering	12		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
Egenkapital 1. januar	260.000	-26.937	233.063
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-89.469</u>	<u>-89.469</u>
Egenkapital 31. december	<u>260.000</u>	<u>-116.405</u>	<u>143.595</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
1 Nettoomsætning		
Danmark	0	410.396
Der opereres alene i Danmark, og der er alene genereret omsætning indenfor samme aktivitet.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	105.052	173.133
Pensioner	8.584	15.841
Andre omkostninger til social sikring	1.899	3.503
Overført til ophørende aktivitet	<u>-115.535</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>192.477</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>178</u>	<u>335</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	434	1.012
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.156	15.449
Gevinst og tab ved afhændelse	-20	137
Overført til ophørende aktivitet	<u>-7.570</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>16.598</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	6.327	7.099
Andre finansielle indtægter	12.204	0
Valutakursreguleringer	94	27
Overført til ophørende aktivitet	<u>-12.298</u>	<u>0</u>
	<u>6.327</u>	<u>7.126</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.542	4.594
Årets udskudte skat	15.255	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	435	0
Overført til ophørende aktivitet	<u>-17.840</u>	<u>-3.100</u>
	<u>1.392</u>	<u>1.494</u>
6 Resultat af ophørende aktivitet		
Nettoomsætning	258.636	0
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-762	0
Andre eksterne omkostninger	-73.790	0
Andre driftsindtægter (gevinst ved salg af aktivitet)	16.050	0
Bruttofortjeneste	200.134	0
Personaleomkostninger	-115.535	0
Af- og nedskrivninger	-7.570	0
Resultat før finansielle poster	77.029	0
Finansielle indtægter	12.298	0
Finansielle omkostninger	-27.378	0
Resultat før skat	61.949	0
Skat af årets resultat	-17.840	0
Resultat af ophørte aktiviteter	44.109	0

Noter til årsregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u> TDKK
Kostpris 1. januar	31.250
Afgang i årets løb	<u>-31.250</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	29.890
Årets afskrivninger	434
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-30.324</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner TDKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK
Kostpris 1. januar	15.172	85.550
Afgang i årets løb	<u>-15.172</u>	<u>-85.550</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	13.022	36.665
Årets afskrivninger	0	7.156
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-13.022</u>	<u>-43.821</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK

9 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	57.500	17.500
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december	<u>257.500</u>	<u>57.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	-52.073	-51.725
Årets resultat	<u>-138.512</u>	<u>-348</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-190.585</u>	<u>-52.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>66.914</u>	<u>5.427</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BKS Kontantcenter					
A/S	Taastrup	DKK 502.001	100%	66.914	-138.512

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2.600.000.000 aktier à nominelt DKK 0,1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK	<u>2014</u> TDKK	<u>2013</u> TDKK	<u>2012</u> TDKK
Selskabskapital 1. januar	260.000	260.000	110.000	110.000	100.000
Kapitalforhøjelse	0	0	150.000	0	10.000
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

11 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	299
Materielle anlægsaktiver	0	-1.433
Omsætningsaktiver	0	1.268
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-14.700
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>14.566</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>14.566</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>14.566</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på TDKK 23.935.

12 Resultatdisponering

Overført resultat	<u>-89.469</u>	<u>38.296</u>
	<u>-89.469</u>	<u>38.296</u>

Noter til årsregnskabet

2016
TDKK

2015
TDKK

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Loomis Danmark A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Loomis Danmark A/S

Moderselskab

Loomis AB

Ultimativt
moderselskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab

Navn

Hjemsted

Loomis AB

Stockholm, Sverige

Koncernrapporten for Loomis AB kan rekvireres på følgende adresse:

Loomis AB
P.O. Box 702
SE-101 33 Stockholm
Sverige

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bankernes Kontantservice A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i TDKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Loomis AB har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Loomis AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Note om revisionshonorar

Med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3 og til revisionshonorarnoten i koncernregnskabet for Loomis AB har selskabet undladt at udarbejde revisionshonorarnote.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes, 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 samt avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Resultat 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 danske koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 5 år.

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

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos dattervirksomheden nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække det pågældende datterselskabs forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheden overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$