

**Safelight A/S**

Stensgårdvej 21N

5500 Middelfart

**Årsrapport for perioden 01.10.2022 - 30.09.2023**

13. regnskabsår

CVR. nr. 33 24 00 74

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 18. april 2024

---

Anders Hedetoft  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.10.2022 - 30.09.2023	8
---	---

Balance pr. 30.09.2023	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2023	11
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	15
--------------------------	----

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Safelight A/S Stensgårdvej 21N 5500 Middelfart  Telefon: 63 41 77 86 Hjemmeside: <a href="http://www.safelight.dk">www.safelight.dk</a> Email: <a href="mailto:info@safelight.dk">info@safelight.dk</a>  CVR-nr.: 33 24 00 74 Stiftet: 1. oktober 2010 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 01.10 - 30.09
<b>Bestyrelse</b>	Per Møller Hansen, formand Claus Beyer Nissum Pernille Beyer Nissum
<b>Direktion</b>	Morten Nicolaisen
<b>Revisor</b>	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding  <i><a href="mailto:Kontakt@RevisorKolding.dk">Kontakt@RevisorKolding.dk</a></i> <i><a href="http://www.RevisorKolding.dk">www.RevisorKolding.dk</a></i>
<b>Pengeinstitut</b>	Nordfyns Bank A/S Østergade 40 5500 Middelfart

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 for selskabet Safelight A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. marts 2024

### **I direktionen**

---

Morten Nicolaisen

### **I bestyrelsen**

---

Per Møller Hansen, formand

---

Claus Beyer Nissum

---

Pernille Beyer Nissum

909/2/PL/MHV

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

## **Til kapitalejerne i Safelight A/S**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Safelight A/S for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets investering ved kapitalandele i og udlån til tilknyttet virksomhed, der er en udenlandsk virksomhed, er indregnet til kostpris for kapitalandele og amortiseret kostpris for tilgodehavender uden nedskrivninger. Værdien af aktiverne er medtaget til 1,5 mio. kr. i balancen pr. 30.09.2023. Målingen heraf er behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### **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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### ***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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 12. marts 2024

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*mne18078*

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde består i produktion og afsætning af sikkerhedsbelysning, varsling og brandventilation.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret været tyngt af udskiftning af personale, herunder direktør hvilket har været forbundet med store omkostninger til rekruttering. Hertil kommer erstatningskrav vedr. tidligere regnskabsår.

Årets resultat udgør kr. -1.714.538, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 13.721.373 og en egenkapital på kr. 2.010.825.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsens forventninger til det svenske marked er fortsat positiv efter ny aftale med Lisol Scandinavia AB, hvorfor indregningen af kapitalandele og tilgodehavender indregnes til ammortiseret kostpris.

Udskudt skatteaktiv indregnes med henvisning til at budget for kommende regnskabsår udviser positivt resultat.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2022/2023**

Selskabet har modtaget erstatningskrav vedr. tidligere regnskabsår på kr. 1.000.000 der er indregnet i indeværende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets udløb har selskabets salgsdirektør afløst direktør Claus Beyer Nissum grundet sygdom. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024**

Det forventes, at selskabet vil kunne øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening, hvilket er i overensstemmelse med foreliggende budget.

## RESULTATOPGØRELSE

01.10.2022 - 30.09.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>11.794.768</b>	<b>14.601.040</b>
3 Personalemkostninger	-13.477.106	-12.416.775
4 Afskrivninger	-81.578	-67.986
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.763.916</b>	<b>2.116.279</b>
Finansielle indtægter	0	33.010
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-55.380	-38.535
Finansielle omkostninger	-340.160	-270.095
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-2.159.456</b>	<b>1.840.659</b>
5 Skat af årets resultat	444.918	-428.120
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.714.538</b>	<b>1.412.539</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overført resultat	-1.714.538	412.539
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.714.538</b>	<b>1.412.539</b>



## BALANCE PR. 30.09.2023

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402.438	326.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>402.438</b>	<b>326.333</b>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	308.220	308.219
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	669.124	685.808
8 Kapitalinteresser	192.000	0
Andre tilgodehavender	162.150	162.274
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.331.494</b>	<b>1.156.301</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.733.932</b>	<b>1.482.634</b>
Varelager	6.526.876	8.589.584
Forudbetalinger for varer	127.464	235.703
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>6.654.340</b>	<b>8.825.287</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.632.443	5.465.117
Andre tilgodehavender	2.932	4.450
Periodeafgrænsningsposter	107.013	109.664
Selskabsskat	13.921	0
Udskudt skatteaktiv	443.857	12.860
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.200.166</b>	<b>5.592.091</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>132.935</b>	<b>56.947</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.987.441</b>	<b>14.474.325</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>13.721.373</b>	<b>15.956.959</b>

## BALANCE PR. 30.09.2023

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.510.825	3.225.362
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.010.825</b>	<b>4.725.362</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.444.196	934.968
Selskabsskat	0	423.190
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.444.196</b>	<b>1.358.158</b>
Kreditinstitutter	4.297.448	4.179.538
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.478.638	1.933.819
Gæld til associerede virksomheder	0	665.369
Selskabsskat	423.190	253.598
Anden gæld	4.067.076	2.841.115
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.266.352</b>	<b>9.873.439</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>11.710.548</b>	<b>11.231.597</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>13.721.373</b>	<b>15.956.959</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>	
Saldo primo	1.000.000
Betalt udbytte	-1.000.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	3.225.362
Årets resultat	-1.714.537
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.510.825</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.010.825</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

2022/2023      2021/2022

#### 1 **Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret afslutning**

Selskabet har modtaget erstatningskrav opgjort til 1 mio kr., hvilket er indregnet i årsregnskabet som forpligtelse med tilbagebetaling. Selskabet har på baggrund af udarbejdede budgetter og kredittilsagn fra banken sikret den fornødne likviditet til den løbende drift for det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer iht. foreliggende budget at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### 2 **Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har investeret i kapitalandele i Lisol Scandinavia AB, Sverige, der er medejer af datterselskabet Safelight Sverige AB. Investeringen skal sikre at datterselskabet kan øge aktiviteterne, herunder forventlig at generere positive afkast fra 2024.

Ledelsens forventninger til det svenske marked er fortsat positiv efter ny aftale med Lisol Scandinavia AB, hvorfor indregningen af kapitalandele og tilgodehavender indregnes til ammortiseret kostpris.

Udskudt skatteaktiv indregnes med henvisning til at budget for kommende regnskabsår udviser positivt resultat.

#### 3 **Personaleomkostninger**

Lønninger	11.201.355	10.298.282
Pensioner	1.695.068	1.572.756
Andre omkostninger til social sikring	198.128	198.981
Andre personaleomkostninger	382.555	346.756
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>13.477.106</b>	<b>12.416.775</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	21,7	21,6
--	------	------

#### 4 **Afskrivninger**

Indretning af lejede lokaler	16.795	16.795
Driftsmateriel	64.783	51.191
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>81.578</b>	<b>67.986</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>5 Særlige poster</b>		
I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsudgifter, som en underpost til bruttoresultatet.		
Erstatningskrav vedr. tidligere regnskabsår	-1.000.000	0
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>0</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-13.921	412.676
Årets ændring i udskudt skat	-430.997	15.444
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-444.918</b>	<b>428.120</b>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.10.2022	1.193.097	1.128.448
Tilgang 2022/2023	299.280	334.699
Afgang 2022/2023	-217.263	-270.049
<b>Kostpris pr. 30.09.2023</b>	<b>1.275.114</b>	<b>1.193.098</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2022	866.765	1.064.828
Afskrivninger på udgåede aktiver	-75.667	-266.049
Afskrivninger i 2022/2023	81.578	67.986
<b>Samlede afskrivninger pr. 30.09.2023</b>	<b>872.676</b>	<b>866.765</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2023</b>	<b>402.438</b>	<b>326.333</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris pr. 01.10.2022	308.220	308.219
<b>Kostpris pr. 30.09.2023</b>	<b>308.220</b>	<b>308.219</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2023</b>	<b>308.220</b>	<b>308.219</b>
	<b>Selskabs-</b>	<b>Ejerandel</b>
	<b>kapital</b>	
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		
Safelight Sverige AB	Skr. 50.000	70%
Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab	-213.635	-953.307
<b>8 Kapitalinteresser</b>		
Tilgang 2022/2023	192.000	0
<b>Kostpris pr. 30.09.2023</b>	<b>192.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2023</b>	<b>192.000</b>	<b>0</b>
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	1.444.196	934.968
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	423.190
Heraf kortfristet del	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.444.196</b>	<b>1.358.158</b>
<b>10 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for evt. bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. kr. 6.600.000 med pant i tilgodehavender, varelager, driftsmateriel mv. Bogført værdi heraf udgør kr. 11.689.221.		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>11 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige leje udgør kr. 369.894 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		
Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige leje udgør kr. 56.210 incl. forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 31.12.		
Selskabet har indgået aftaler om leasing af driftsmateriel.		
Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter frem til udløb udgør 908.521 kr. Den årlige ydelse udgør kr. 258.736 med udløb på op til 53 mdr.		
Selskabet har almindelig handelsgaranti for udført arbejde og leverede produkter.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

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

### **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Indretning lejede lokaler: 20% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til kostpris.

Øvrige værdipapirer, kapitalandele og andre tilgodehavender måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.