

T. Floor Holding ApS

Snehøjvej 15, 9500 Hobro
CVR-nr. 33 64 78 67

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.12.21

Thomas Maagaard Floor
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 21 |

Selskabet

T. Floor Holding ApS
Snehøjvej 15
9500 Hobro
Telefon: 41 96 15 81
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 33 64 78 67
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Thomas Maagaard Floor

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Jyske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for T. Floor Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 2. december 2021

Direktionen

Thomas Maagaard Floor

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i T. Floor Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T. Floor Holding ApS for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 2. december 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Lundtoft Sandal

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35822

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering i ejendomme og investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 5.588.005 mod DKK 626.003 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 40.110.031.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|------|------------------|----------------|
| | -121.139 | 52.281 |
| | -5.148 | -5.148 |
| | -126.287 | 47.133 |
| 1 | 226.713 | 50.084 |
| | 3.222.387 | 365.395 |
| | 2.238.370 | 286.361 |
| 2 | 171.041 | 122.091 |
| | -103.405 | -202.809 |
| | 5.628.819 | 668.255 |
| 3 | -40.814 | -42.252 |
| | 5.588.005 | 626.003 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 5.312.550 | -648.402 |
| Overført resultat | 275.455 | 1.274.405 |
| I alt | 5.588.005 | 626.003 |

| AKTIVER | | 30.06.21 | 30.06.20 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Grunde og bygninger | 615.264 | 620.412 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver i alt | 615.264 | 620.412 |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 375.741 | 149.028 |
| 5 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 27.685.718 | 24.108.581 |
| 5 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 15.465.774 | 13.937.074 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 43.527.233 | 38.194.683 |
| | Anlægsaktiver i alt | 44.142.497 | 38.815.095 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.774.973 | 2.684.457 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 970.931 | 1.111.030 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 78.457 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 120.510 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 3.944.871 | 3.795.487 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 253.064 | 341.678 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 253.064 | 341.678 |
| | Likvide beholdninger | 7.317 | 22.256 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.205.252 | 4.159.421 |
| | Aktiver i alt | 48.347.749 | 42.974.516 |

| PASSIVER | | 30.06.21 | 30.06.20 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 100.000 | 100.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 10.112.035 | 4.799.485 |
| | Overført resultat | 29.897.996 | 29.622.541 |
| | Egenkapital i alt | 40.110.031 | 34.522.026 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 294.771 | 202.884 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 294.771 | 202.884 |
| 6 | Gæld til realkreditinstitutter | 371.810 | 404.009 |
| 6 | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 4.976.814 | 5.514.325 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5.348.624 | 5.918.334 |
| 6 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 616.161 | 666.500 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 638.627 | 225.133 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 7.500 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 979.501 | 966.071 |
| | Deposita | 11.700 | 11.700 |
| | Selskabsskat | 0 | 31.084 |
| | Anden gæld | 340.834 | 419.074 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 4.210 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.594.323 | 2.331.272 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 7.942.947 | 8.249.606 |
| | Passiver i alt | 48.347.749 | 42.974.516 |
| 7 | Oplysninger om dagsværdi | | |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsår et |
|---|----------------------|--|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20 | | | | |
| Saldo pr. 01.07.19 | 100.000 | 5.447.887 | 28.348.136 | 208.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -208.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -648.402 | 1.274.405 | 0 |
| Saldo pr. 30.06.20 | 100.000 | 4.799.485 | 29.622.541 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21 | | | | |
| Saldo pr. 01.07.20 | 100.000 | 4.799.485 | 29.622.541 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 5.312.550 | 275.455 | 0 |
| Saldo pr. 30.06.21 | 100.000 | 10.112.035 | 29.897.996 | 0 |

| | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 226.713 | 50.084 |
| I alt | 226.713 | 50.084 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 41.258 | 40.590 |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 11.369 | 7.647 |
| Øvrige finansielle indtægter | 118.414 | 73.854 |
| I alt | 171.041 | 122.091 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -51.073 | -1.254 |
| Årets regulering af udskudt skat | 91.887 | 29.617 |
| Regulering af skat fra tidligere år | 0 | 13.889 |
| I alt | 40.814 | 42.252 |

4. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger |
|------------------------------------|---------------------|
| Kostpris pr. 01.07.20 | 643.486 |
| Kostpris pr. 30.06.21 | 643.486 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.07.20 | -23.074 |
| Afskrivninger i året | -5.148 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21 | -28.222 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21 | 615.264 |

5. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | Andre værdipa- pirer og kapital- andele |
|------------------------------------|--|---|---|
| Kostpris pr. 01.07.20 | 38.000 | 21.545.078 | 11.812.120 |
| Tilgang i året | 0 | 20.000 | 0 |
| Kostpris pr. 30.06.21 | 38.000 | 21.565.078 | 11.812.120 |
| Opskrivninger pr. 01.07.20 | 111.028 | 2.563.503 | 0 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 226.713 | 3.557.137 | 0 |
| Opskrivninger pr. 30.06.21 | 337.741 | 6.120.640 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.07.20 | 0 | 0 | 2.124.954 |
| Dagsværdireguleringer i året | 0 | 0 | 1.528.700 |
| Dagsværdireguleringer pr. 30.06.21 | 0 | 0 | 3.653.654 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21 | 375.741 | 27.685.718 | 15.465.774 |

5. Værdipapirer og kapitalandele - fortsat -

| | |
|-------------------|-----------|
| Navn og hjemsted: | Ejerandel |
|-------------------|-----------|

Dattervirksomheder:

| | |
|-------------------------------|------|
| T. Floor Ejendomme ApS, Hobro | 100% |
|-------------------------------|------|

Associerede virksomheder:

| | |
|--------------------------------|-----|
| Brdr. Floor Holding ApS, Hobro | 50% |
|--------------------------------|-----|

| | |
|----------------------------|-----|
| Floor Ejendomme ApS, Hobro | 50% |
|----------------------------|-----|

| | |
|-------------------------------|-----|
| Wittenkamp Leasing ApS, Hobro | 50% |
|-------------------------------|-----|

Andre kapitalandele:

| | |
|----------------------------------|-----|
| K/S Vindpark Døstrup Laug, Hobro | 14% |
|----------------------------------|-----|

| | |
|-------------------------|-----|
| Floor Invest ApS, Hobro | 15% |
|-------------------------|-----|

6. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.06.21 | Gæld i alt 30.06.20 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 16.161 | 310.062 | 387.971 | 404.009 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 600.000 | 2.649.814 | 5.576.814 | 6.180.825 |
| I alt | 616.161 | 2.959.876 | 5.964.785 | 6.584.834 |

7. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Unoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|---|------------|
| Dagsværdi pr. 30.06.21 | 15.465.774 | 15.465.774 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 1.528.700 | 1.528.700 |

Unoterede værdipapirer og kapitalandele vedr. kapitalandele i Floor Invest ApS og K/S Vindpark Døstrup Vest Laug.

8. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 391 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 615.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter har selskabet afgivet pant i andre værdipapirer og kapitalandele indregnet til t.DKK 15.466.

Selskabet har stillet en selvskyldner kaution til T. Floor Ejendomme ApS, kautionen er ubegrænset. Gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter og ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|-----------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 60 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Indre værdis metode

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele*

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.