

Global Gravity ApS

Lillebæltsvej 37
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 33950705

Årsrapport 01.06.2016 - 31.05.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.10.2017

Dirigent

Navn: Kenneth Sandal Hagelskjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.05.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Global Gravity ApS
Lillebæltsvej 37
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 33950705
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.06.2016 - 31.05.2017

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 for Global Gravity ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.10.2017

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Global Gravity ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Global Gravity ApS for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 12.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

Anne Cathrine Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og kommercialisere et transportsystem til transport af borerør og tubing i offshoreindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016/17 udviser et underskud på 1.769 t.kr.

Egenkapitalen udgør 4.103 t.kr. pr. 31. maj 2017, svarende til en soliditetsgrad på 40%.

Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende og resultatet kan primært henføres til opbremsningen i aktiviteterne inden for offshore industrien. Ledelsen arbejder på indgåelse af nye kontrakter vedrørende udlejning af TubeLock® systemet. På denne baggrund forventer ledelsen et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat arbejdet med at udbrede kendskabet til selskabets produkt bl.a. gennem fortsat deltagelse i offshore messer. Endvidere har selskabet fortsat arbejdet med patentering af Tubelock®.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.132.209	7.904.007
Personaleomkostninger	1	(2.127.935)	(1.833.245)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.961.019)</u>	<u>(2.247.425)</u>
Driftsresultat		(1.956.745)	3.823.337
Andre finansielle indtægter		822	1.156
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(291.771)</u>	<u>(227.621)</u>
Resultat før skat		(2.247.694)	3.596.872
Skat af årets resultat	4	<u>478.922</u>	<u>(799.248)</u>
Årets resultat		<u>(1.768.772)</u>	<u>2.797.624</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.768.772)</u>	<u>2.797.624</u>
		<u>(1.768.772)</u>	<u>2.797.624</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Erhvervede patenter		924.196	748.854
Udviklingsprojekter under udførelse		265.094	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.189.290</u>	<u>748.854</u>
Produktionsanlæg og maskiner		7.918.378	8.427.644
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.213	524.164
Materielle anlægsaktiver	6	<u>7.962.591</u>	<u>8.951.808</u>
Anlægsaktiver		<u>9.151.881</u>	<u>9.700.662</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		367.834	2.341.406
Udskudt skat		136.894	0
Andre tilgodehavender		364.300	21.616
Periodeafgrænsningsposter		98.962	108.319
Tilgodehavender		<u>967.990</u>	<u>2.471.341</u>
Likvide beholdninger		<u>39.635</u>	<u>21.507</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.007.625</u>	<u>2.492.848</u>
Aktiver		<u>10.159.506</u>	<u>12.193.510</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for udviklingsomkostninger		206.774	0
Overført overskud eller underskud		<u>3.696.362</u>	<u>5.671.908</u>
Egenkapital		<u>4.103.136</u>	<u>5.871.908</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>342.028</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>342.028</u>
Bankgæld		407.790	1.367.790
Skyldig selskabsskat		0	491.898
Anden gæld		<u>195.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>602.790</u>	<u>1.859.688</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	960.000	960.000
Bankgæld		3.578.067	152.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.983	80.739
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.970	1.851.559
Skyldig selskabsskat		491.898	416.910
Anden gæld		<u>401.662</u>	<u>658.285</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.453.580</u>	<u>4.119.886</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.056.370</u>	<u>5.979.574</u>
Passiver		<u>10.159.506</u>	<u>12.193.510</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	0	5.671.908	5.871.908
Overført til reserver	0	206.774	(206.774)	0
Årets resultat	0	0	(1.768.772)	(1.768.772)
Egenkapital ultimo	200.000	206.774	3.696.362	4.103.136

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.853.172	1.634.335
Pensioner	244.808	175.601
Andre omkostninger til social sikring	24.762	10.079
Andre personaleomkostninger	5.193	13.230
	2.127.935	1.833.245
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	35.977	38.196
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.784.829	2.152.229
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	57.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	140.213	0
	2.961.019	2.247.425
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.648	3.274
Renteomkostninger i øvrigt	106.144	177.172
Valutakursreguleringer	10.020	9.175
Øvrige finansielle omkostninger	151.959	38.000
	291.771	227.621
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	11.669	470.716
Ændring af udskudt skat	(490.591)	328.532
	(478.922)	799.248

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede patenter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	100.000	779.763	0
Tilgange	0	211.319	265.094
Afgange	(100.000)	0	0
Kostpris ultimo	0	991.082	265.094
Af- og nedskrivninger primo	(100.000)	(30.909)	0
Årets afskrivninger	0	(35.977)	0
Tilbageførsel ved afgang	100.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(66.886)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	924.196	265.094

Udviklingsprojekter under udførelse

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter videreudvikling af Tubelock® systemet. Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af eksternt afholdte udviklingsomkostninger samt indkøbte materialer.

Videreudviklingen forventes klar til test i 2017/18 og efterfølgende klar til salg.

De nye produkter forventes at kunne anvendes overfor en bredere kundeskare og sikre en bredere palette af selskabets produkter, og er dermed en sikring af virksomhedens fremtidige aktivitetsniveau.

Der er ikke solgt eller udlejet enheder endnu, men ledelsen har store forventninger til systemets anvendelse og salgsmuligheder og har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi. Ledelsen baserer sine forventninger på erfaringer med lignende produkter tidligere.

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.073.546	643.688
Tilgange	2.218.756	17.869
Afgange	(9.360)	(575.930)
Kostpris ultimo	14.282.942	85.627
Af- og nedskrivninger primo	(3.645.902)	(119.524)
Årets afskrivninger	(2.722.406)	(62.423)
Tilbageførsel ved afgange	3.744	140.533
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.364.564)	(41.414)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.918.378	44.213

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	960.000	960.000	407.790	1.367.790
Skyldig selskabsskat	0	0	0	0
Anden gæld	0	0	195.000	195.000
	960.000	960.000	602.790	1.562.790

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	87.497	102.971

9. Eventualforpligtelser

Global Gravity ApS har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld og bankgarantier i tilknyttede virksomheder. Bankgælden udgør pr. 31.05.2017 i alt 7.912 t.kr.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kenso Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets nettogæld til pengeinstitut på 4.934 er afgivet virksomhedspant på nom. 3.700 t.kr. i simple fordringer/varedebitorer, varelager, immaterielle rettigheder samt driftsmidler og inventar til bogført værdi pr. 31.05.2017 på 9.520 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning fra udlejning af TubeLock® systemet indregnes i resultatopgørelsen, for den periode lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Kenso Group ApS og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Regnskabsposten omfatter afholdte eksterne omkostninger til patentsøgning samt erhvervelse af know how.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte

Anvendt regnskabspraksis

omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter eksterne afholdte omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder, bestående af patenter, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Afskrivninger på erhvervede patenter påbegyndes ved patentets godkendelse. Ledelsen revurderer løbende om igangværende patentansøgninger forventes godkendt.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.