

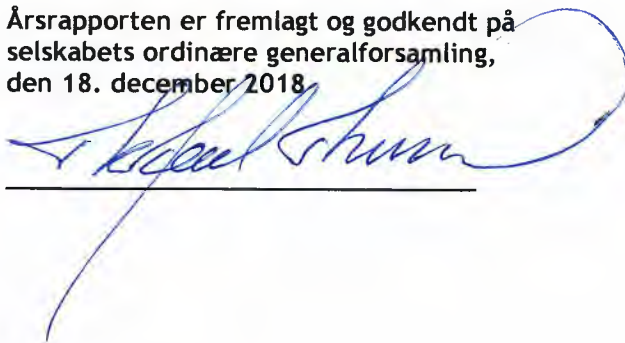
KOFOED & THOMSEN A/S

YDUNSVEJ 8, 3400 HILLERØD

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. december 2018.



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kofoed & Thomsen A/S Ydunsvej 8 3400 Hillerød
	Telefax: +45 70 10 32 10 E-mail: adm@hillerod.peugeot.dk
	CVR-nr.: 33 97 51 12 Stiftet: 21. december 1971 Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Tina Kofoed Thomsen, formand Jørgen Kofoed Pedersen Søren Thomsen Michael Kofoed Thomsen Jan Schøtt-Petersen
Direktion	Søren Thomsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Slotsgade 36 3400 Hillerød

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kofoed & Thomsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 18. december 2018

Direktion:



Søren Thomsen

Bestyrelse:

Tina Kofoed Thomsen
Formand

Jørgen Kofoed Pedersen

Søren Thomsen

Michael Kofoed Thomsen

Jan Schøtt-Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Kofoed & Thomsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kofoed & Thomsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 årsregnskabet". 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.

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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

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.

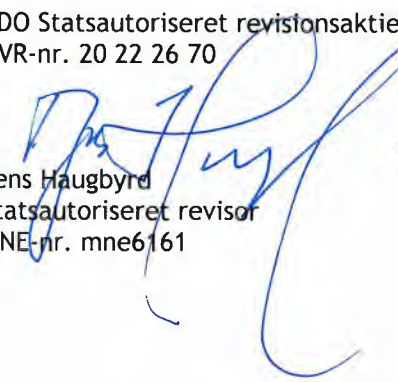
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

København, den 18. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne6161



Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34483

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år handel med automobiler og reservedele samt dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes i det kommende regnskabsår en aktivitet på et reduceret niveau i forhold til regnskabsåret 2017/2018.

Egne kapitalandele

	2018	2017
	kr.	kr.
Beholdningen af egne kapitalandele er således:		
A-aktier, 16 stk. a nom. 500 kr.....	8.000	8.000
A-aktier, 27 stk. a nom. 1.000 kr.....	27.000	27.000
A-aktier, 7 stk. a nom. 5.000 kr.....	35.000	35.000
	70.000	70.000
Egne kapitalandele i % af selskabskapitalen:		
Egne aktier.....	10,0	10,0
	10,0	10,0

Egne kapitalandele er erhvervet blandt andet med henblik på at kunne anvendes som led i generationsskifte.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		16.776.440	15.777.683
Personaleomkostninger.....	1	-13.473.257	-12.712.481
Af- og nedskrivninger.....		-120.641	-142.287
DRIFTSRESULTAT		3.182.542	2.922.915
Andre finansielle indtægter.....	2	388.231	768.234
Andre finansielle omkostninger.....	3	-719.530	-192.466
RESULTAT FØR SKAT		2.851.243	3.498.683
Skat af årets resultat.....	4	-636.568	-775.583
ÅRETS RESULTAT		2.214.675	2.723.100
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.300.000	2.500.000
Overført resultat.....		-85.325	223.100
I ALT		2.214.675	2.723.100

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		187.000	188.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		83.359	167.832
Indretning af lejede lokaler.....		155.976	191.127
Materielle anlægsaktiver.....	5	426.335	546.976
Andre værdipapirer.....		123.560	123.560
Finansielle anlægsaktiver.....	6	123.560	123.560
ANLÆGSAKTIVER.....		549.895	670.536
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		17.463.667	18.649.735
Varebeholdninger.....		17.463.667	18.649.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.896.830	2.800.058
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		366.429	629.735
Andre tilgodehavender.....		123.279	0
Tilgodehavender.....		2.386.538	3.429.793
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		9.391.566	5.244.930
Værdipapirer.....		9.391.566	5.244.930
Likvider.....		4.844.299	5.832.634
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		34.086.070	33.157.092
AKTIVER.....		34.635.965	33.827.628

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....	7	700.000	700.000
Overført overskud.....		5.449.736	5.285.062
Forslag til udbytte.....		2.300.000	2.500.000
EGENKAPITAL.....		8.449.736	8.485.062
Hensættelse til udskudt skat.....		1.524.031	1.458.899
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.524.031	1.458.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.885.017	8.556.832
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		14.282.117	11.880.731
Selskabsskat.....		571.436	0
Anden gæld.....		1.923.628	3.446.104
Kortfristede gældsforpligtelser.....		24.662.198	23.883.667
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		24.662.198	23.883.667
PASSIVER.....		34.635.965	33.827.628
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		
Koncernregnskab	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	700.000	5.285.061	2.500.000	8.485.061
Betalt udbytte		250.000	-2.500.000	-2.250.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-85.325	2.300.000	2.214.675
Egenkapital 30. september 2018.....	700.000	5.449.736	2.300.000	8.449.736

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 27 (2016/17: 26)			
Løn og gager	12.553.545	11.895.030	
Pensioner.....	816.201	705.573	
Andre omkostninger til social sikring.....	103.511	111.878	
	13.473.257	12.712.481	
Bestyrelsen modtager ikke vederlag, og der er kun een direktør, hvorved oplysningerne om vederlag til ledelsen er undladt, jf. ÅRL § 98b, stk. 3.			
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	24.476	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	388.231	743.758	
	388.231	768.234	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder	693.113	172.663	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	26.417	19.803	
	719.530	192.466	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	571.436	626.304	
Regulering af udskudt skat.....	65.132	149.279	
	636.568	775.583	
Materielle anlægsaktiver			5
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2017.....	2.169.324	1.644.932	264.060
Kostpris 30. september 2018.....	2.169.324	1.644.932	264.060
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	1.981.307	1.477.005	73.031
Årets afskrivninger	1.017	84.568	35.053
Af- og nedskrivninger 30. september 2018....	1.982.324	1.561.573	108.084
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.	187.000	83.359	155.976

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2017.....	123.560	
Kostpris 30. september 2018.....	123.560	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	123.560	
Selskabskapital		7
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 16 stk. a nom. 500 kr.....	8.000	8.000
A-aktier, 27 stk. a nom. 1.000 kr.....	27.000	27.000
A-aktier, 7 stk. a nom. 5.000 kr.....	35.000	35.000
B-aktier, 126 stk. a nom. 5.000 kr.....	630.000	630.000
	700.000	700.000
Eventualposter mv.		8
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en lejeforpligtelse på tkr. 2.383. Lejekontrakterne er indgået med koncernselskaberne Kofoed & Thomsen Ejendomme, Hillerød ApS og Kofoed & Thomsen Ejendomme, Lyngby ApS.		
Hæftelse i sambeskatningen		
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kofoed & Thomsen Holding A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		9
Selskabet har udstedt et skadesløsbrev stort kr 9.000.000 overfor Peugeot Finans v/ Jyske Finans A/S i uindregistrerede biler, der på statusdagen har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 7.149 som sikkerhed for nyvognslager fra K.W. Bruun Import A/S.		

NOTER**Note****Nærtstående parter**

10

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Kofoed & Thomsen Holding ApS

Kofoed & Thomsen Ejendomme, Hillerød ApS

Kofoed & Thomsen Ejendomme, Lyngby ApS

Bestemmende indflydelse

Kofoed & Thomsen Holding A/S, Ydunsvej 8, 3400 Hillerød. Den reelle ejer er Tina Kofoed Thomsen, Bøgevej 6, 3480 Fredensborg.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

11

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kofoed & Thomsen A/S, der er øverste modervirksomhed, Ydunsvej 8, 3400 Hillerød, CVR-nummer 28692536.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kofoed & Thomsen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer, service- og reparationsarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, der anses som operationel leasing, behandles således: Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

For kortfristede gældsforpligtelser anvendes amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.