

Ansø Gruppen A/S

Nybrovej 87
2820 Gentofte

CVR.nr.: 34 45 10 60

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. august 2020

Søren Gjellerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5.
Ledelsesberetning	8.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	9.
Balance pr. 31/12 2019	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ansø Gruppen A/S
Nybrovej 87
2820 Gentofte

CVR.nr.: 34 45 10 60

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 28/2 2012

Bestyrelse

René Franck Jørgensen
Anders Gjellerup
Søren Franck Gjellerup

Direktion

René Franck Jørgensen

Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Ny Adelgade 5A, 3.sal
1104 København K

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Ansø Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. august 2020

Direktion

.....
René Franck Jørgensen

Bestyrelse

.....
René Franck Jørgensen

.....
Anders Gjellerup

.....
Søren Franck Gjellerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ansø Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ansø Gruppen A/S for regnskabsåret 1/1 2019 - 31/12 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2019 - 31/12 2019 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 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 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.

Ledelsen er ansvarlig for, at føre tilsyn med selskabets regnskabsafslæggelsesproces.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne 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, bevidst udeladelse, forkert præsentation 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.
- 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 på 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 den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 31. august 2020

GoAudit Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 37205907)

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed herunder tømrer- og snedkervirksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet er i året omdannet fra anpartsselskab til aktieselskab, der vurderes bedre egnet til at sikre den fremadrettede plan i selskabets strategi.

Selskabet er ligeledes fusioneret med Hørsholm Tømrer og Snedker ApS med Ansøgruppen A/S som det fortsættende selskab, hvilket ligeledes har været en del af den planlagte strategi for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Baggrunden for det negative resultat er uddybet nedenfor.

Isoleret set har projektet på nordhavnen været ene årsag til vores situation. Sagen har medført store udfordringer og blev udfordret af konkursboet som opgaven for selskabet udsprang af.

En i ledelsesgruppen blev i 2019 syg med en nervesygdom og lammes i kroppen i for en periode, hvorved der alene er en driftchef i de ca. 4 mdr. som midlertidig erstatning herfor indsættes to formænd som byggeledere. Overgangen hertil medførte desværre store tab på samtlige sager rent økonomisk.

Det vurderes samlet set, at alene Nordhavns projektet har medført et underskud på 1,6 mio. kr. Øvrige sager estimeres at have medført 1,2 mio. kr. i underskud for perioden, hvor sygdommen stod på.

Konkret har projektet på Nordhavnen været den helt store synder. Men yderligere 8 andre sager der var styret, i det midlertidige setup har ligeledes haft negativt effekt på årets resultat.

Selskabet har igennem hele 2018-2019 vækstet og investeret i digitale værktøjer såsom Letsbuild tidsplanlægning Aporplan kvalitetssikringssystem, der er investeret i det administrative i form af medarbejdere samt en øget bilpark

2020 har været trods påvirkningerne af COVID-19 været positivt for selskabets indtjening. Der er en god pipeline i selskabets ordrebog og aktiviteten maj og året frem vurderes positivt. Der er afsluttet tabsgivende sager gode resultater for nuværende sager i det kommende år. Der er en stor tilgang af henvendelser kombineret med et øget fokus på valg af strategisk gode projekter og forventes god aktivitet i den kommende periode.

For det kommende år forventes et positivt resultat, idet selskabet trods Covid-19 udbruddet har modtaget en lang række ordrer på fremtidige projekter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets forventninger til fremtiden bliver påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 7.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	6.337.738	6.220.962
1 Personaleomkostninger	-7.715.312	-4.463.931
2 Af- og nedskrivninger	<u>-215.544</u>	<u>-185.702</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.593.118	1.571.329
Andre finansielle indtægter	-5.036	-678
Finansielle omkostninger	<u>-134.668</u>	<u>-55.646</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.732.822	1.515.005
3 Skat af årets resultat	<u>33.339</u>	<u>-339.132</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.699.483</u>	<u>1.175.873</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-1.699.483</u>	<u>1.175.873</u>
I ALT	<u>-1.699.483</u>	<u>1.175.873</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Indretning af lejede lokaler	44.749	51.142
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.643	230.794
Materielle anlægsaktiver i alt	229.392	281.936
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	50.000	0
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	120.688	36.448
Finansielle anlægsaktiver i alt	170.688	36.448
ANLÆGSAKTIVER I ALT	400.080	318.384
Varebeholdninger	287.300	287.299
Varebeholdninger i alt	287.300	287.299
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.690.880	4.692.912
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.833.447	1.075.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	699.973	285.054
Andre tilgodehavender	678.357	268.813
Periodeafgrænsningsposter	74.049	77.472
Tilgodehavender i alt	9.976.706	6.399.251
Likvide beholdninger	402.619	304.704
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	10.666.625	6.991.254
AKTIVER I ALT	11.066.705	7.309.638

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	400.000	80.000
4 Reserve for opskrivninger	220.430	220.430
5 Overført resultat	<u>1.109.180</u>	<u>3.128.663</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.729.610</u>	<u>3.429.093</u>
3 Udskudt skat	<u>8.226</u>	<u>41.565</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.226</u>	<u>41.565</u>
Gæld til pengeinstitutter	969.116	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.311.918	2.236.202
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.537	34.510
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	303.933	0
Anden gæld	<u>1.712.365</u>	<u>1.568.268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.328.869</u>	<u>3.838.980</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.328.869</u>	<u>3.838.980</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.066.705</u>	<u>7.309.638</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Efterfølgende begivenheder		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2019	2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	10	10
Gager og lønninger	6.464.170	3.878.257
Pensionsbidrag	690.618	316.649
Andre omkostninger til social sikring	560.524	269.025
	7.715.312	4.463.931
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	63.928	63.928
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	63.928	63.928
Akkumulerede afskrivninger primo	12.786	6.393
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	6.393	6.393
Akkumulerede afskrivninger ultimo	19.179	12.786
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	44.749	51.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	464.452	532.452
Tilgang i året	163.000	0
Afgang i året	0	-68.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	627.452	464.452
Opskrivninger primo	439.661	439.661
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	439.661	439.661
Akkumulerede afskrivninger primo	673.319	494.010
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	209.151	179.309
Akkumulerede afskrivninger ultimo	882.470	673.319
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.643	230.794
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	6.393	6.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.151	179.309
Afskrivninger i alt	215.544	185.702

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	370.524
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-33.339	-31.392
	<u>-33.339</u>	<u>339.132</u>
Note 4 - Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger	220.430	220.430
	<u>220.430</u>	<u>220.430</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	3.128.663	1.952.790
Årets resultat	-1.699.483	1.175.873
Overført til virksomhedskapital	-320.000	0
	<u>1.109.180</u>	<u>3.128.663</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 3 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigheden i opsigelsesperioden udgør 27 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 47 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør 417 t.kr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gjellerup Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsdepot i søsterselskab er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.

Der er stillet arbejdsgarantier i forsikringsselskab for udført arbejde.

Der er stillet virksomhedspant hos pengeinstitut for i alt 2 mio. kr med pant i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, drivmidler og andre hjælpeoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Udlodning af udbytte er begrænset i aftale med pengeinstitut.

Begrænsningen på udbytte kan maksimalt ske med op til 50% af driftsresultatet efter skat.

NOTER

2019

2018

Note 8 - Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selvom flere af selskabets kunder har indikeret, at de fastholder igangværende arbejder er der en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

NOTER

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

NOTER

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.