
T1A Enterprise A/S

Jellingvej 11, 9230 Svenstrup J

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 34 47 19 67

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 11/9 2024

Peter Hemicke
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for T1A Enterprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 11. september 2024

Direktion

Jesper Villadsen
Adm. direktør

Morten Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Lars Aaen
formand

Peter William Hemicke

Jacob Dahl Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i T1A Enterprise A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for T1A Enterprise A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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 regnskabet, 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.
- 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hillerød, den 11. september 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

mne17120

Selskabsoplysninger

Selskabet

T1A Enterprise A/S
Jellingvej 11
9230 Svenstrup J

Hjemmeside: www.t1agroup.com

CVR-nr: 34 47 19 67

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemstedskommune: Aalborg

Bestyrelse

Lars Aaen, formand
Peter William Hemicke
Jacob Dahl Eriksen

Direktion

Jesper Villadsen
Morten Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

T1A Enterprise A/S er bæredygtig IT-virksomhed, der er funderet på en cirkulær økonomisk forretningsmodel. T1A Enterprise A/S er således garant for muligheden for at få allerede produceret IT-udstyr tilbage til markedet, når én ejer ikke længere kan gøre brug af det, men en anden mangler det.

Som asset recovery partner indenfor håndteringen af dekommissioneret IT-udstyr for både private og offentlige virksomheder, er fundamentet for vores ageren derfor baseret på at kunne levere markedets mest komplette og sikre service, som afdækker de risici og krav, som stilles til virksomheders håndtering af data og databærende medier, når disse tages ud af driften. Det gør vi uden at gå på kompromis med fleksibilitet, cirkularitet eller økonomi.

Som et håndgribeligt bevis på dedikationen til at bære ansvaret for vores kunders data, opererer T1A Enterprise A/S efter ledelsessystemet for informationssikkerhed efter ISO 27001 standarden.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 2.344.338, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 6.055.909.

I regnskabsåret 2023/24 realiserede selskabet en bruttofortjeneste på DKK 15.4 mio. og et resultat før skat på DKK 3 mio. Der er løbende gennem regnskabsåret allokeret væsentlige ressourcer for at integrere T1A Enterprise A/S ind i T1A Group, hvilket blev en realitet 16/8-2024.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende og på niveau med det forventede.

Med integrationen på plads og lanceringen af ny 3 årig strategi, med øget fokus på nye forretningsområder, forventes der det kommende regnskabsår, en stigning på både top- og bundlinje.

Eksternt miljø

En af T1A Enterprise A/S's målsætninger er at levetidsforlænge IT-udstyr, så længe det fortsat er bæredygtigt. Desværre har alt IT-udstyr en livscyklus der gør at udstyret på et tidspunkt ikke længere kan benyttes til det formål det er skabt, men skal genbruges i form af råmaterialer det oprindeligt er produceret af. T1A Enterprise A/S opsplitter og opdeler IT-udstyret i fraktioner hvorefter vores samarbejdspartnere sikrer at råmaterialerne efterfølgende kan benyttes i produktion af nye produkter uden den miljøbelastning der er forbundet med udvinding af jordens ressourcer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
Bruttofortjeneste		15.380.909	26.400.655
Personaleomkostninger	1	-11.271.393	-16.566.316
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-843.252	-124.384
Resultat før finansielle poster		3.266.264	9.709.955
Finansielle indtægter	3	39.410	196.693
Finansielle omkostninger	4	-300.122	-275.514
Resultat før skat		3.005.552	9.631.134
Skat af årets resultat	5	-661.214	-2.119.891
Årets resultat		2.344.338	7.511.243

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	8.400.000
Overført resultat	2.344.338	-888.757
	2.344.338	7.511.243

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		545.544	743.341
Indretning af lejede lokaler		1.071.561	1.657.032
Materielle anlægsaktiver	6	1.617.105	2.400.373
Deposita	7	572.900	628.221
Finansielle anlægsaktiver		572.900	628.221
Anlægsaktiver		2.190.005	3.028.594
Færdigvarer og handelsvarer		6.280.561	5.435.684
Varebeholdninger		6.280.561	5.435.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.332.704	3.581.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.647.117
Andre tilgodehavender		430.804	747.538
Udskudt skatteaktiv	8	76.675	0
Periodeafgrænsningsposter		153.044	136.319
Tilgodehavender		3.993.227	10.112.130
Likvide beholdninger		562.510	2.545.794
Omsætningsaktiver		10.836.298	18.093.608
Aktiver		13.026.303	21.122.202

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.555.909	3.211.571
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	8.400.000
Egenkapital		6.055.909	12.111.571
Hensættelse til udskudt skat	8	0	6.965
Hensatte forpligtelser		0	6.965
Leasingforpligtelser		840.804	1.071.368
Selskabsskat		744.854	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.585.658	1.071.368
Kreditinstitutter		265.118	0
Leasingforpligtelser	9	230.564	164.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.336.263	5.171.919
Selskabsskat		914.047	2.081.926
Anden gæld		638.744	513.470
Kortfristede gældsforpligtelser		5.384.736	7.932.298
Gældsforpligtelser		6.970.394	9.003.666
Passiver		13.026.303	21.122.202
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	3.211.571	8.400.000	12.111.571
Betalt ordinært udbytte	0	0	-8.400.000	-8.400.000
Årets resultat	0	2.344.338	0	2.344.338
Egenkapital 30. juni	500.000	5.555.909	0	6.055.909

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
Årets resultat		2.344.338	7.511.243
Regulering	10	1.765.178	2.323.096
Ændring i driftskapital	11	3.640.319	1.889.312
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.749.835	11.723.651
Renteindbetalinger og lignende		39.410	196.693
Renteudbetalinger og lignende		-300.122	-275.515
Pengestrømme fra ordinær drift		7.489.123	11.644.829
Betalt selskabsskat		-1.167.879	-1.217.417
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.321.244	10.427.412
Køb af materielle anlægsaktiver		-59.984	-1.288.406
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		0	-416.280
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		55.321	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.663	-1.704.686
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-99.417
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-164.983	-147.117
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		265.118	0
Betalt udbytte		-8.400.000	-4.000.000
Udlån til tilknyttede virksomheder		0	-5.350.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-8.299.865	-9.597.334
Ændring i likvider		-1.983.284	-874.608
Likvider 1. juli		2.545.794	3.420.402
Likvider 30. juni		562.510	2.545.794
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		562.510	2.545.794
Likvider 30. juni		562.510	2.545.794

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	10.412.372	15.578.957
Pensioner	665.512	745.260
Andre omkostninger til social sikring	193.509	242.099
	11.271.393	16.566.316
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	3.000.403	3.394.266
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	18	22
	2023/24	2022/23
	DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	843.252	124.384
	843.252	124.384
	2023/24	2022/23
	DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.236	147.117
Andre finansielle indtægter	11.174	49.576
	39.410	196.693
	2023/24	2022/23
	DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	239.139	187.491
Valutakurstab	60.983	88.023
	300.122	275.514

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	744.854	2.081.926
Årets udskudte skat	-83.640	37.965
	661.214	2.119.891

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	767.327	1.757.430
Tilgang i årets løb	59.985	0
Kostpris 30. juni	827.312	1.757.430
Ned- og afskrivninger 1. juli	23.986	100.399
Årets afskrivninger	257.782	585.470
Ned- og afskrivninger 30. juni	281.768	685.869
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	545.544	1.071.561
Heraf finansielle leasingaktiver	426.320	365.719

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. juli	628.221
Afgang i årets løb	-55.321
Kostpris 30. juni	572.900
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	572.900

8. Udskudt skatteaktiv

Selskabet aktiverer udskudt skatteaktiver som forventes anvendt inden for 1-3 år. I aktivet er der ingen skattemæssige underskud.

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	840.804	1.071.368
Langfristet del	840.804	1.071.368
Inden for 1 år	230.564	164.983
	<u>1.071.368</u>	<u>1.236.351</u>
Selskabsskat		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	744.854	0
Langfristet del	744.854	0
Inden for 1 år	914.047	2.081.926
	<u>1.658.901</u>	<u>2.081.926</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
	12 måneder	18 måneder
10. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-39.410	-196.693
Finansielle omkostninger	300.122	275.514
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	843.252	124.384
Skat af årets resultat	661.214	2.119.891
	<u>1.765.178</u>	<u>2.323.096</u>

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK 12 måneder	DKK 18 måneder
11. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-844.877	-2.132.953
Ændring i tilgodehavender	6.195.578	1.254.054
Ændring i leverandører mv.	-1.710.382	2.768.211
	<u>3.640.319</u>	<u>1.889.312</u>

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser	2.769.017	3.914.817
Leasingforpligtelser	83.118	120.698
Af de samlede leje- og leasingforpligtelser forfalder 1.229 TDKK inden for et år.		

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Peti Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
T1A Group ApS	Allerød

Noter til årsregnskabet

14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T1A Enterprise A/S for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Regnskabsåret 2022/23 var omlægningsår som følge af koncernetablering og omfatter 18 måneder.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige penge strømme, indregnes værdi reguleringerne direkte på egenkapitalen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

Noter til årsregnskabet

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af .

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.