
Mats Holding ApS

Yrsavej 5, 2. th, DK-2000 Frederiksberg

Årsrapport for 1. oktober 2022 - 31. december 2022

*Annual Report for
1 October 2022 - 31 December 2022*

CVR-nr. 34 70 38 84

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2023

*The Annual Report was
presented and adopted
at the Annual General
Meeting of the
company
on 30/6 2023*

Mathias Kirstein Ibsen
Dirigent
*Chairman of the
general meeting*



Indholdsfortegnelse

Contents

	<u>Side</u> <u>Page</u>
Påtegninger <i>Management's Statement and Auditor's Report</i>	
Ledelsespåtegning <i>Management's Statement</i>	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab <i>Practitioner's Statement on Compilation of Financial Statements</i>	2
Selskabsoplysninger <i>Company information</i>	
Selskabsoplysninger <i>Company information</i>	4
Årsregnskab <i>Financial Statements</i>	
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december <i>Income Statement 1 October - 31 December</i>	5
Balance 31. december <i>Balance sheet 31 December</i>	6
Egenkapitalopgørelse <i>Statement of changes in equity</i>	8
Noter til årsregnskabet <i>Notes to the Financial Statements</i>	9

Ledelsespåtegning

Management's statement

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 for Mats Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. juni 2023
Frederiksberg, 30 June 2023

Direktion
Executive Board

Mathias Kirstein Ibsen
Direktør
Manager

Frederik Færgemann Lau
Direktør
Manager

The Executive Board has today considered and adopted the Financial Statements of Mats Holding ApS for the financial year 1 October - 31 December 2022.

The Annual Report is prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act. The Company complies with the exemption provisions governing the omission to have its Financial Statements audited.

In our opinion the Financial Statements give a true and fair view of the financial position at 31 December 2022 of the Company and of the results of the Company operations for 2022.

We recommend that the Financial Statements be adopted at the Annual General Meeting.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Practitioner's Statement on Compilation of Financial Statements

Til ledelsen i Mats Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mats Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

To the Management of Mats Holding ApS

We have compiled the Financial Statements of Mats Holding ApS for the financial year 1 October - 31 December 2022 on the basis of the Company's accounting records and other information you have provided.

The Financial Statements comprise income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes, including a summary of significant accounting policies.

We performed our work in accordance with ISRS 4410, Engagements to Compile Financial Information.

Based on our professional expertise, we have assisted you with the preparation and presentation of the Financial Statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We have complied with relevant provisions of the Danish Act on Approved Auditors and Audit Firms and the International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), including the principles of integrity, objectivity, professional competence and due care.

The Financial Statements and the accuracy and completeness of the information forming the basis of the compilation of the Financial Statements are your responsibility.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Practitioner's Statement on Compilation of Financial Statements

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

As an engagement to compile financial information is not an assurance engagement, we are under no duty to verify the accuracy or completeness of the information you provided to us to compile the Financial Statements. Accordingly, we express no audit opinion or review opinion as to whether the Financial Statements have been prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Hillerød, den 30. juni 2023
Hillerød, 30 June 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath
statsautoriseret revisor
State Authorised Public Accountant
mne34155

Selskabsoplysninger

Company information

Selskabet
The Company

Mats Holding ApS
Yrsavej 5, 2. th
DK-2000 Frederiksberg

CVR-nr: 34 70 38 84
CVR No: 34 70 38 84

Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december
Financial period: 1 October - 31 December

Stiftet: 10. september 2012
Incorporated: 10 September 2012

Regnskabsår: 10. regnskabsår
Financial year: 10th financial year

Hjemstedskommune: Frederiksberg
Municipality of reg. office: Frederiksberg

Direktion
Executive Board

Mathias Kirstein Ibsen
Frederik Færgemann Lau

Revisor
Auditors

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
DK-3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

Income statement 1 October - 31 December

	Note	2022	2021/22
		DKK 3 måneder / 3 months	DKK 12 måneder / 12 months
Bruttoresultat <i>Gross profit/loss</i>		-210.003	466.807
Nedskrivning af omsætningsaktiver <i>Impairment of current assets</i>		0	460.000
Resultat før finansielle poster <i>Profit/loss before financial income and expenses</i>		-210.003	926.807
Finansielle indtægter <i>Financial income</i>	2	0	433.341
Finansielle omkostninger <i>Financial expenses</i>	3	-583.985	-339.528
Resultat før skat <i>Profit/loss before tax</i>		-793.988	1.020.620
Skat af årets resultat <i>Tax on profit/loss for the year</i>	4	55.711	-123.332
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>		-738.277	897.288

Resultatdisponering

Distribution of profit

	2022	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering <i>Proposed distribution of profit</i>		
Overført resultat <i>Retained earnings</i>	-738.277	897.288
	-738.277	897.288

Balance 31. december

Balance sheet 31 December

Aktiver

Assets

	Note	2022 DKK	2021/22 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <i>Other fixtures and fittings, tools and equipment</i>		19.393	0
Materielle anlægsaktiver <i>Property, plant and equipment</i>	5	19.393	0
Kapitalandele i dattervirksomheder <i>Investments in subsidiaries</i>	6	0	460.000
Andre værdipapirer og kapitalandele <i>Other investments</i>	7	9.287.388	9.820.240
Andre tilgodehavender <i>Other receivables</i>	7	4.319.750	4.319.750
Finansielle anlægsaktiver <i>Fixed asset investments</i>		13.607.138	14.599.990
Anlægsaktiver <i>Fixed assets</i>		13.626.531	14.599.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder <i>Receivables from group enterprises</i>		0	391.429
Andre tilgodehavender <i>Other receivables</i>	8	6.899	0
Selskabsskat <i>Corporation tax</i>		94.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder <i>Corporation tax receivable from group enterprises</i>		0	155.411
Tilgodehavender <i>Receivables</i>		100.899	546.840
Værdipapirer <i>Current asset investment</i>		35.055	35.055
Likvide beholdninger <i>Cash at bank and in hand</i>		2.946.524	2.060.336
Omsætningsaktiver <i>Current assets</i>		3.082.478	2.642.231
Aktiver <i>Assets</i>		16.709.009	17.242.221

Balance 31. december

Balance sheet 31 December

Passiver

Liabilities and equity

	Note	2022	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital <i>Share capital</i>		80.000	80.000
Overført resultat <i>Retained earnings</i>		16.476.568	16.831.621
Egenkapital <i>Equity</i>		16.556.568	16.911.621
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat <i>Payables to group enterprises relating to corporation tax</i>		0	80.520
Langfristede gældsforpligtelser <i>Long-term debt</i>		0	80.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser <i>Trade payables</i>		66.000	191.716
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse <i>Payables to owners and Management</i>		15.550	15.550
Selskabsskat <i>Corporation tax</i>		0	42.812
Anden gæld <i>Other payables</i>		70.891	2
Kortfristede gældsforpligtelser <i>Short-term debt</i>		152.441	250.080
Gældsforpligtelser <i>Debt</i>		152.441	330.600
Passiver <i>Liabilities and equity</i>		16.709.009	17.242.221

Væsentligste aktiviteter <i>Key activities</i>	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser <i>Contingent assets, liabilities and other financial obligations</i>	9
Anvendt regnskabspraksis <i>Accounting Policies</i>	10

Egenkapitalopgørelse

Statement of changes in equity

	Selskabs- kapital <i>Share capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	I alt <i>Total</i>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober <i>Equity at 1 October</i>	80.000	16.831.621	16.911.621
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden <i>Net effect from merger and acquisition under the uniting of interests method</i>	0	383.224	383.224
Korrigeret egenkapital 1. oktober <i>Adjusted equity at 1 October</i>	80.000	17.214.845	17.294.845
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>	0	-738.277	-738.277
Egenkapital 31. december <i>Equity at 31 December</i>	80.000	16.476.568	16.556.568

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

1. Væsentligste aktiviteter

Key activities

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning og investeringsejendom.
As in previous years, the company's activity has consisted of asset management and investment property.

	2022	2021/22
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
<i>Financial income</i>		
Andre finansielle indtægter	0	433.341
<i>Other financial income</i>		
	0	433.341

	2022	2021/22
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
<i>Financial expenses</i>		
Andre finansielle omkostninger	533.576	339.528
<i>Other financial expenses</i>		
Kursreguleringer omkostninger	50.409	0
<i>Exchange adjustments, expenses</i>		
	583.985	339.528

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

	2022	2021/22
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
<i>Income tax expense</i>		
Årets aktuelle skat <i>Current tax for the year</i>	0	123.332
Regulering af skat vedrørende tidligere år <i>Adjustment of tax concerning previous years</i>	-64.289	0
Regulering af udskudt skat tidligere år <i>Adjustment of deferred tax concerning previous years</i>	8.578	0
	<u>-55.711</u>	<u>123.332</u>

5. Materielle anlægsaktiver

Property, plant and equipment

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <i>Other fixtures and fittings, tools and equipment</i>
	DKK
Opskrivninger 1. oktober <i>Revaluations at 1 October</i>	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb <i>Net effect from merger and acquisition</i>	19.393
Opskrivninger 31. december <i>Revaluations at 31 December</i>	<u>19.393</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december <i>Carrying amount at 31 December</i>	<u>19.393</u>

Noter til årsregnskabet Notes to the Financial Statements

	2022	2021/22
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
<i>Investments in subsidiaries</i>		
Kostpris 1. oktober <i>Cost at 1. oktober</i>	460.000	460.000
Afgang spaltning og salg af virksomhed <i>Net effect from demerger and business sale</i>	-460.000	0
Kostpris 31. december <i>Cost at 31 December</i>	0	460.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december <i>Carrying amount at 31 December</i>	0	460.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:
Investments in subsidiaries are specified as follows:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
<i>Name</i>	<i>Place of registered office</i>	<i>Share capital</i>	<i>Ownership</i>	<i>Equity</i>	<i>Net profit/loss for the year</i>
Blaue ApS	København	40000	0%	0	0
				0	0

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Other fixed asset investments

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender
	<i>Other investments</i>	<i>Other receivables</i>
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober <i>Cost at 1 October</i>	9.820.240	4.319.750
Kostpris 31. december <i>Cost at 31 December</i>	9.820.240	4.319.750
Nedskrivninger 1. oktober <i>Impairment losses at 1 October</i>	0	0
Valutakursregulering <i>Exchange adjustment</i>	532.852	0
Nedskrivninger 31. december <i>Impairment losses at 31 December</i>	532.852	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december <i>Carrying amount at 31 December</i>	9.287.388	4.319.750
	2022	2021/22
	DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Other receivables

Andre tilgodehavender <i>Other receivables</i>	6.899	0
	6.899	0

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Contingent assets, liabilities and other financial obligations

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.
There are no security and contingent liabilities at 31 December 2022.

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

10. Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Årsrapporten for Mats Holding ApS for 2022 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 2022 er aflagt i DKK.

Selskabet har gennemført en skattefri fusion med datterselskabet Blaue ApS med virkning fra 1. oktober 2022. Nettoeffekten på tkr. 383 er indregnet på egenkapitalen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

The Annual Report of Mats Holding ApS for 2022 has been prepared in accordance with the provisions of the Danish Financial Statements Act applying to enterprises of reporting class B as well as selected rules applying to reporting class C.

The accounting policies applied remain unchanged from last year.

The Financial Statements for 2022 are presented in DKK.

The company has completed a tax-free merger with the subsidiary Blaue ApS with effect from 1 October 2022. The net effect of tkr 383 is recognized in equity.

Recognition and measurement

Revenues are recognised in the income statement as earned. Furthermore, value adjustments of financial assets and liabilities measured at fair value or amortised cost are recognised. Moreover, all expenses incurred to achieve the earnings for the year are recognised in the income statement, including depreciation, amortisation, impairment losses and provisions as well as reversals due to changed accounting estimates of amounts that have previously been recognised in the income statement.

Assets are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits attributable to the asset will flow to the Company, and the value of the asset can be measured reliably.

Liabilities are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow out of the Company, and the value of the liability can be measured reliably.

Assets and liabilities are initially measured at cost. Subsequently, assets and liabilities are measured as described for each item below.

Translation policies

danske kroner is used as the presentation currency. All other currencies are regarded as foreign currencies.

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

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.

Transactions in foreign currencies are translated at the exchange rates at the dates of transaction. Exchange differences arising due to differences between the transaction date rates and the rates at the dates of payment are recognised in financial income and expenses in the income statement. Where foreign exchange transactions are considered hedging of future cash flows, the value adjustments are recognised directly in equity.

Receivables, payables and other monetary items in foreign currencies that have not been settled at the balance sheet date are translated at the exchange rates at the balance sheet date. Any differences between the exchange rates at the balance sheet date and the rates at the time when the receivable or the debt arose are recognised in financial income and expenses in the income statement.

Fixed assets acquired in foreign currencies are measured at the transaction date rates.

Income statement

Other external expenses

Other external expenses comprise expenses for premises, sales as well as office expenses, etc.

Gross profit/loss

With reference to section 32 of the Danish Financial Statements Act, gross profit/loss is calculated as a summary of other operating income and other external expenses.

Income from investments in subsidiaries

Dividends from subsidiaries are recognised as income in the income statement when adopted at the General Meeting of the subsidiary. However, dividends relating to earnings in the subsidiary before it was acquired by the Parent Company are set off against the cost of the subsidiary.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statement at the amounts relating to the financial year.

Tax on profit/loss for the year

Tax for the year consists of current tax for the year and changes in deferred tax for the year. The tax attributable to the profit for the year is recognised in the income statement, whereas the tax attributable to equity transactions is recognised directly in equity.

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Balance sheet

Investments in subsidiaries

Investments in subsidiaries are measured at cost. Where cost exceeds the recoverable amount, write-down is made to this lower value.

Fixed asset investments

Fixed asset investments, which consist of listed bonds and shares, are measured at their fair values at the balance sheet date. Fair value is determined on the basis of the latest quoted market price.

Investments which are not traded in an active market are measured at the lower of cost and recoverable amount.

Receivables

Receivables are measured in the balance sheet at the lower of amortised cost and net realisable value, which corresponds to nominal value less provisions for bad debts.

Current Asset Investments

Current Asset Investments, which consist of listed bonds and shares, are measured at their fair values at the balance sheet date. Fair value is determined on the basis of the latest quoted market price.

Deferred tax assets and liabilities

Deferred income tax is measured using the balance sheet liability method in respect of temporary differences arising between the tax bases of assets and liabilities and their carrying amounts for financial reporting purposes on the basis of the intended use of the asset and settlement of the liability, respectively.

Deferred tax assets, including the tax base of tax loss carry-forwards, are measured at the value at which the asset is expected to be realised, either by elimination in tax on future earnings or by set-off against deferred tax liabilities within the same legal tax entity.

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Deferred tax is measured on the basis of the tax rules and tax rates that will be effective under the legislation at the balance sheet date when the deferred tax is expected to crystallise as current tax. Any changes in deferred tax due to changes to tax rates are recognised in the income statement or in equity if the deferred tax relates to items recognised in equity.

Current tax receivables and liabilities

Current tax liabilities and receivables are recognised in the balance sheet as the expected taxable income for the year adjusted for tax on taxable incomes for prior years and tax paid on account. Extra payments and repayment under the on-account taxation scheme are recognised in the income statement in financial income and expenses.

Financial debts

Debts are measured at amortised cost, substantially corresponding to nominal value.