

ATTA Holding 2012 ApS

**Vittenvej 88
8382 Hinnerup**

CVR-nr. 34 73 21 16

**Årsrapport for 2020
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2021

Klaus Lildholdt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	11
Balance pr. 31. december 2020	12
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020	17
Noter til årsrapporten	19
Anvendt regnskabspraksis	33

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for ATTA Holding 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vitten, den 25. maj 2021

Direktion

Thorkil Stæhr Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ATTA Holding 2012 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ATTA Holding 2012 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Århus, den 25. maj 2021

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16653

Steffen Melin Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42831

Selskabsoplysninger

Selskabet

ATTA Holding 2012 ApS
Vittenvej 88
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 34 73 21 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Favrskov

Direktion

Thorkil Stæhr Andersen

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
8000 Århus

Koncernoversigt

Tilknyttede virksomheder

Holtshøjens Holding A/S, Vittenvej 90, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
TA-Logistics A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Frode Laursen A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Ejendomsselskabet af 1/1 2001 ApS, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Weston-Parken A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Danske Lager- og Fragtterminaler A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Easton A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Easton II A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
In-Store A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Frode Laursen AB, Ji-Te Gatan 3, S-265 38 Åstorp, ejerandel 11,4%
Frode Laursen Helsingborg AB, Ji-Te Gatan 3, S-265 38 Åstorp, ejerandel 11,4%
Eskilstuna Warehouse AB, Ji-Te Gatan 3, S-265 38 Åstorp, ejerandel 11,4%
Frode Laursen Stenkullen AB, Ji-Te Gatan 3, S-265 38 Åstorp, ejerandel 11,4%
ÅKM Åkeri AB, Apelvägen 33, S-182 75 Stocksund, ejerandel 11,4%
Frode Laursen Helsinki I OY, Myllynummentie 9, SF-04250 KERAVA, ejerandel 11,4%
Frode Laursen OY, Myllynummentie 9, SF- 04250 KERAVA, ejerandel 11,4%
F.L. Polska Sp. zo.o., Ul. Poludniowa 15 , PL-71-001 Szczecin, ejerandel 11,4%
Skandi Trucking Sp. zo.o., Ul. Poludniowa 15, PL-71-001 Szczecin, ejerandel 11,4%
Nielsen & Sørensen – Frode Laursen Deutschland GmbH, Wittenberger Weg 30, D-24941 Flensburg, ejerandel 11,4%
Frode Laursen Logistik GmbH, Wittenberger Weg 30, D-24941 Flensburg, ejerandel 11,4%
Frode Laursen Handewitt GmbH, Wittenberger Weg 30, D-24941 Flensburg, ejerandel 11,4%
Husumer Strasse Logistik GmbH, Wittenberger Weg 30, D-24941 Flensburg, ejerandel 11,4%
Ejendomsselskabet Kystvejen Grenå A/S, Kystvej 26, 8500 Grenå, ejerandel 11,4%
Kystvejens Konferencecenter A/S, Kystvej 26, 8500 Grenå, ejerandel 11,4%
HHE 1 A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
HHE 2 A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
HHE 3 A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
HHE 4 A/S, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%
Trianglen IV ApS, Vittenvej 88, 8382 Hinnerup, ejerandel 11,4%

Associerede virksomheder

Skanol A/S, Balticagade 15, 8000 Aarhus C, ejerandel 5,7%
Skanol AB, Angered Storåsväg 75, S-424 69 Angered, ejerandel 5,7%
Skanol Norge AS, Østre Aker Vei 95, N-0596 Oslo, ejerandel 5,7%
Agri-Norcold A/S, Skivevej 43, 9500 Hobro, ejerandel 6,5%

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	1.982.201	2.089.282	2.049.774	1.951.272	1.918.694
Resultat af ordinær primær drift	216.448	196.191	152.063	189.853	169.500
Resultat af finansielle poster	5.590	58.303	-33.908	11.186	-9.385
Årets resultat	197.697	217.284	90.554	177.139	141.931
Antal medarbejdere	1.754	1.784	1.840	1.774	1.755
Balance					
Balancesum	4.155.238	3.886.483	3.500.118	3.256.819	2.756.395
Investering i materielle anlægsaktiver	-285.999	-258.787	419.697	522.716	267.549
Egenkapital	2.024.850	1.900.182	1.706.256	1.623.974	1.441.760
Pengestrømme fra:					
Nøgletal					
Overskudsgrad	11,2%	9,8%	7,9%	9,9%	9,0%
Afkastningsgrad	5,5%	5,5%	4,8%	6,4%	6,4%
Soliditetsgrad	48,7%	48,9%	48,7%	49,9%	52,3%
Forrentning af egenkapital	10,1%	12,0%	5,4%	11,6%	10,3%

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Moderselskabets forretningsområde er holdingvirksomhed for blandt andet Frode Laursen koncernen.

Koncernens primære forretningsområder omfatter lagerlogistik samt nationale og internationale transportopgaver indenfor segmenterne dagligvarer, byggevarer samt recycling i Norden og resten af Europa samt instore aktiviteter og udlejning af logistik- og boligudlejningsejendomme. De associerede virksomheders primære forretningsområder omfatter frostlagerlogistik samt logistik- og distributionsløsninger indenfor farligt godsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på t.kr. 197.697, og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 2.024.850.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Det var ledelsens forventning, at omsætning og indtjening i 2020 ville være præget af usikkerhed, der delvist skyldtes Corona pandemien (niveau - 10 % til + 5 %).

Ledelsen har igennem pandemien været bevidst om koncernens centrale rolle og ansvar i forhold til den kritiske infrastruktur på godstransportområdet. Det gælder i relation til samfundet generelt såvel som i forhold til vores kunder.

Mens Corona pandemien bredte sig i hele Europa, blev det vanskeligere og dyrere at afvikle lagerlogistik og transportopgaver - både nationale og internationale. Alligevel er det lykkedes for koncernen at leve op til ledelsens forventninger, hvilket i al væsentlighed kan tilskrives følgende forhold:

- Robust og erfaren organisation, hvor chauffører, medarbejdere på logistikcentre og på kontorer såvel som ledere på alle niveauer har arbejdet under usædvanlige og uvante forhold
- Effektive og agile processer baseret på stærke og velimplementerede standarder, der understøttes af moderne og digitale systemer

Resultatet fra koncernens værdipapirbeholdning for 2020 er som forventet.

Ledelsen anser resultatet for 2020 som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Corona pandemien påvirker fortsat koncernens kunder, og dermed volumenerne, indenfor flere af koncernens segmenter. Det vil påvirke omsætning og indtjening, men omfanget afhænger af pandemiens udvikling og dennes påvirkning på samfundsøkonomierne.

Ledelsesberetning

Væsentlige forhold ved anvendelse af finansielle instrumenter

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen er som følge af sin drift, investeringer og finansiering eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i sådanne risici. Den finansielle styring retter sig alene mod allerede påtagne finansielle risici.

Virksomhedens mål og politikker for styring af finansielle risici

Koncernens udenlandske virksomheder påvirkes ikke umiddelbart af valutakursudsving, da både indtægter og omkostninger afregnes i lokal valuta. Aktiviteter udført af danske virksomheder påvirkes af valutakursændringer, idet omsætning i et vist omfang genereres i udenlandsk valuta, mens omkostninger i større omfang afholdes i danske kroner.

Koncernen påvirkes af valutakursændringer ved omregning af udenlandske virksomheders resultat til danske kroner til gennemsnitskurser.

Koncernens valutarisici afdækkes primært gennem fordeling af indtægter og omkostninger i samme valuta samt ved brug af afledte finansielle instrumenter.

Virksomhedens risikoeksponering i forbindelse med ændringer i priser, kreditværdighed, likviditet og pengestrømme

Det er koncernens politik at afdække renterisici på koncernens lån. Afdækningen sker sædvanligvis ved indgåelse af renteswap, der omlægger variabelt forrentede lån til fast rente. En stigning i markedsrenten på 1 %-point vil kun påvirke koncernens resultat i ubetydeligt omfang.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen vil fortsat være en stærk logistikpartner på forretningsområderne lagerlogistik samt nationale og internationale transporter indenfor segmenterne dagligvarer, byggevarer og recycling i Norden og resten af Europa samt instore aktiviteter og udlejning af lagerejendomme og boligudlejningsejendomme.

Koncernen vil endvidere fokusere på nye og andre muligheder indenfor logistik- og transportområdet i en bredere kontekst end den eksisterende koncern - både som hel- og delejer. Det kan omfatte development af logistikejendomme, ejerskab af transportvirksomheder samt investeringer i projekter, der ligger indenfor transport og logistikområdet.

Ligeledes vil koncernen fortsat bidrage til udviklingen af logistik omkring frysehuse samt logistik- og distributionsløsninger for farligt gods igennem investeringen i de associerede virksomheder.

Udover påvirkningerne fra Corona pandemien, implementeres væsentlige ændringer i rammevilkårene for transportbranchen, som påvirker koncernen.

Ledelsen forventer, at 2021 præges af en vis usikkerhed omkring udviklingen i omsætning og indtjening (niveau +/- 10 % i forhold til 2020).

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til koncernens CSR rapport på koncernens hjemmeside på nedenstående link.

Lovpligtig redegørelse for det underrepræsenterede køn

Link til redegørelse for måltal og politikker vedrørende det underrepræsenterede køn

Der henvises til CSR rapporten for koncernen siderne 28, 34 og 39 på:

<https://frode-laursen.com/static/CSR2020dk>

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning		1.982.201	2.089.282	0	0
Produktionsomkostninger		-1.613.527	-1.731.819	0	0
Bruttoresultat		368.674	357.463	0	0
Distributionsomkostninger		-1.199	-1.863	0	0
Administrationsomkostninger		-151.134	-159.409	-55	-135
Resultat af ordinær primær drift		216.341	196.191	-55	-135
Andre driftsindtægter		9.352	9.177	0	0
Andre driftsomkostninger	2	-4.324	-1.184	0	-170.875
Resultat før finansielle poster		221.369	204.184	-55	-171.010
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0	11	21.196
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		22.791	14.009	0	0
Finansielle indtægter	4	48.749	101.982	503	604
Finansielle omkostninger	5	-43.159	-43.679	-102	0
Resultat før skat		249.750	276.496	357	-149.210
Skat af årets resultat	6	-52.053	-59.212	-106	-143
Årets resultat		197.697	217.284	251	-149.353
Resultatdisponering	7				

Balance pr. 31. december 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Aktiver					
Goodwill		0	1.278	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	0	1.278	0	0
Grunde og bygninger		1.787.428	1.630.239	0	0
Rullende materiel		388.705	461.512	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.291	75.567	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	2.249.424	2.167.318	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	11	6.010
Kapitalandele i associerede virksomheder	11	100.078	93.045	0	0
Andre tilgodehavender	12	881	879	0	0
Finansielle anlægsaktiver		100.959	93.924	11	6.010
Anlægsaktiver i alt		2.350.383	2.262.520	11	6.010
Råvarer og hjælpematerialer		29.531	17.859	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		217	264	0	0
Varebeholdninger		29.748	18.123	0	0

Balance pr. 31. december 2020 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		417.608	486.466	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	108.784	108.612
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	7.256	0	0
Andre tilgodehavender		35.483	30.751	1.820	1.972
Udskudt skatteaktiv	16	1.629	4.256	0	0
Selskabsskat		4.841	3.409	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		40.438	0	40.411	34.515
Periodeafgrænsningsposter	13	2.111	1.770	0	0
Tilgodehavender		502.110	533.908	151.015	145.099
Værdipapirer og kapitalandele	14	1.109.009	993.442	0	0
Værdipapirer		1.109.009	993.442	0	0
Likvide beholdninger		163.988	78.490	324	12
Omsætningsaktiver i alt		1.804.855	1.623.963	151.339	145.111
Aktiver i alt		4.155.238	3.886.483	151.350	151.121

Balance pr. 31. december 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		200	200	200	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		32.797	25.764	11	6.010
Reserve for dagsværdiregulering af valutakursgevinster (Tab)		-3.280	0	0	0
Reserve for dagsværdi af sikring		-83.706	0	0	0
Overført resultat		195.572	115.387	141.392	135.141
Minoritetsinteresser		1.883.267	1.758.831	0	0
Egenkapital	15	2.024.850	1.900.182	141.603	141.351
Hensættelse til udskudt skat	16	111.990	117.366	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		111.990	117.366	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.282.383	1.347.900	0	0
Leasingforpligtelser		0	29	0	0
Anden gæld		0	5.228	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	17	1.282.383	1.353.157	0	0

Balance pr. 31. december 2020 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Passiver					
Gæld til realkreditinstitutter	17	86.074	51.411	0	0
Banker		38.271	0	0	0
Kreditinstitutter		10.861	29.182	0	0
Leasingforpligtelser	17	29	2.089	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.970	167.271	29	0
Selskabsskat		51.675	13.336	8.878	8.700
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	840	1.012
Anden gæld	17	372.748	250.429	0	58
Periodeafgrænsningsposter	18	2.387	2.060	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		736.015	515.778	9.747	9.770
Gældsforpligtelser i alt		2.018.398	1.868.935	9.747	9.770
Passiver i alt		4.155.238	3.886.483	151.350	151.121
Medarbejderforhold	19				
Eventualforpligtelser	20				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21				
Nærtstående parter og ejerforhold	22				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	23				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- sømheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Reserve for dagsværdire gulering af valutakursg evinster (Ta b)	Reserve for dagsværdi af sikring	Overført resultat	Minoritetsi- nteresser	I alt
Egenkapital 1. januar	200	25.764	0	0	115.387	1.758.831	1.900.182
Etablering af reserver	0	0	-5.843	-61.058	66.901	0	0
	200	25.764	-5.843	-61.058	182.288	1.758.831	1.900.182
Valutakursregulering	0	0	2.563	0	0	0	2.563
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	0	-60.000	-60.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-22.648	0	0	-22.648
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	2.327	0	2.327
Værdiregulering minoritetsinteresser	0	0	0	0	13.006	-13.006	0
Årets resultat	0	7.033	0	0	-6.778	197.442	197.697
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	4.729	0	4.729
Egenkapital 31. december	200	32.797	-3.280	-83.706	195.572	1.883.267	2.024.850

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	200	6.010	135.141	141.351
Årets resultat	0	-5.999	6.251	252
Egenkapital 31. december	200	11	141.392	141.603

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	Koncern	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.
Årets resultat		197.697	217.284
Reguleringer	24	188.746	145.402
Ændring i driftskapital	25	159.102	-14.792
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		545.545	347.894
Renteindbetalinger og lignende		48.749	101.982
Renteudbetalinger og lignende		-41.645	-43.679
Pengestrømme fra ordinær drift		552.649	406.197
Betalt selskabsskat		-54.765	-26.390
Pengestrømme fra driftsaktivitet		497.884	379.807
Køb af materielle anlægsaktiver		-285.999	-258.787
Salg af materielle anlægsaktiver		59.556	43.594
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	1.313
Nettoinvestering i værdipapirer og kapitalandele		-115.567	-379.818
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		18.828	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-323.182	-593.698
Ændring af gæld til realkreditinstitutter		-49.093	0
Ændring af gæld til kreditinstitutter		-18.321	-31.451
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.089	-6.119
Ændring af langfristet gæld i øvrigt		-5.228	5.228
Ændring mellemværende med associerede virksomheder		7.256	-1.545
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	189.494
Optagelse af bankgæld		38.271	0
Betalt udbytte		-60.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-89.204	155.607

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020 (fortsat)

	Note	Koncern	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.
Ændring i likvider		85.498	-58.284
Likvider 1. januar		78.490	136.774
Likvider 31. december		163.988	78.490
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		163.988	78.490
Likvider 31. december		163.988	78.490

Noter

1 Segmentoplysninger

En segmentering af nettoomsætningen såvel horisontalt som vertikalt kan efter ledelsens vurdering give en uhensigtsmæssig indsigt i koncernens virksomhed, og derved skade koncernens forretningsgrundlag, hvorfor skadesklausulen i ÅRL § 96 skt. 1 er taget i brug, og nettoomsætningen på segmentniveau ikke oplyst i årsrapporten.

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
2 Andre driftsomkostninger				
Gave til almennyttige formål	0	0	0	170.875
Tab ved salg af anlægsaktiver	4.324	1.184	0	0
	<u>4.324</u>	<u>1.184</u>	<u>0</u>	<u>170.875</u>

	Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	11	21.199
Afskrivning af goodwill	0	-3
	<u>11</u>	<u>21.196</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1	0	495	587
Andre finansielle indtægter	48.748	101.982	8	17
	<u>48.749</u>	<u>101.982</u>	<u>503</u>	<u>604</u>
5 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	231	0	0	0
Andre finansielle omkostninger	42.827	43.679	1	0
Rentetillæg selskabsskat	101	0	101	0
	<u>43.159</u>	<u>43.679</u>	<u>102</u>	<u>0</u>
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	50.446	46.131	100	100
Årets udskudte skat	-3.068	6.309	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-54	1.905	6	43
	<u>47.324</u>	<u>54.345</u>	<u>106</u>	<u>143</u>
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	52.053	59.212	106	143
Skat af egenkapitalbevægelser	-4.729	-4.867	0	0
	<u>47.324</u>	<u>54.345</u>	<u>106</u>	<u>143</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
7 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.033	11.659	-6.000	-72.327
Overført resultat	<u>-6.778</u>	<u>-161.012</u>	<u>6.251</u>	<u>-77.026</u>
	255	-149.353	251	-149.353
Minoritetsinteresser	<u>197.442</u>	<u>366.637</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>197.697</u>	<u>217.284</u>	<u>251</u>	<u>-149.353</u>

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar	26.036
Afgang i årets løb	<u>-1.968</u>
Kostpris 31. december	<u>24.068</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	24.758
Årets afskrivninger	31
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-721</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>24.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	<u>31</u>	<u>33</u>
	<u>31</u>	<u>33</u>

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Rullende materiel	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar	1.963.979	917.583	261.677	3.143.239
Valutakursregulering	24.817	-1.449	13	23.381
Tilgang i årets løb	196.864	71.050	18.085	285.999
Afgang i årets løb	-30.109	-136.675	-5.952	-172.736
Kostpris 31. december	<u>2.155.551</u>	<u>850.509</u>	<u>273.823</u>	<u>3.279.883</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	333.739	456.071	186.112	975.922
Valutakursregulering	3.764	0	0	3.764
Årets afskrivninger	40.170	98.632	20.362	159.164
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-9.550	-92.899	-5.942	-108.391
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>368.123</u>	<u>461.804</u>	<u>200.532</u>	<u>1.030.459</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.787.428</u>	<u>388.705</u>	<u>73.291</u>	<u>2.249.424</u>
Regnskabsmæssig værdi af leaseede aktiver	<u>0</u>	<u>1.459</u>	<u>0</u>	

Noter

9 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	158.757	159.792
Af- og nedskrivninger, administration	407	847
	<u>159.164</u>	<u>160.639</u>

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	0	78.687
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	-78.687
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.010	78.337
Årets afgang	0	-91.188
Valutakursregulering	0	0
Årets resultat	11	21.199
Udbytte modtaget	0	0
Overførsler i årets løb	-6.010	0
Egenkapitalbevægelser, netto	0	-2.335
Afskrivning på goodwill	0	-3
Værdireguleringer 31. december	<u>11</u>	<u>6.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11</u>	<u>6.010</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
11 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	67.281	67.281	0	0
Kostpris 31. december	67.281	67.281	0	0
Værdireguleringer 1. januar	25.764	14.105	0	0
Årets resultat	22.791	14.009	0	0
Udbytte modtaget	-18.828	0	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	3.070	-2.350	0	0
Værdireguleringer 31. december	32.797	25.764	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	100.078	93.045	0	0

12 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar	879
Tilgang i årets løb	2
Kostpris 31. december	881
Regnskabsmæssig værdi 31. december	881

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter

	<u>Koncern</u>	<u>Moder-</u> <u>selskab</u>
	2020	2020
	t.kr.	t.kr.
14 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer og kapitalandele		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	993.442	0
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-37.599	0
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	1.109.009	0

Som en del af posten andre værdipapirer og øvrige kapitalandele er der investeret i unoterede kapitalandele, der er porteføljeinvesteringer uden varig tilknytning, som værdiansættes til dagsværdi. De unoterede kapitalandele, der er porteføljeinvesteringer uden varig tilknytning, udgør ca. 50 mio. kr. (2019: 41 mio. kr.).

Fastsættelse af dagsværdi på unoterede kapitalandele, der er porteføljeinvesteringer uden varig tilknytning, er forbundet med usikkerhed. De indregnede dagsværdier er baseret på investorrapportering for de underliggende kapitalandele, hvori nettoaktiverne enten måles til dagsværdi eller svarer til dagsværdi i henhold til indgåede aftaler. Der anvendes dagsværdi hierarki 2.

15 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
20 A-anparter á t.kr. 1	20
180 B-anparter á t.kr. 1	180
	<u>200</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
16 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	113.110	107.126	0	0
Valutakursregulering	390	-325	0	0
Hensat i året	<u>-3.139</u>	<u>6.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>110.361</u>	<u>113.110</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	-106	-257	0	0
Materielle anlægsaktiver	121.665	121.955	0	0
Gældsforpligtelser	-9.322	-6.473	0	0
Øvrige periodeforskydninger	221	536	0	0
Skattemæssigt underskud	-2.255	-2.685	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.629</u>	<u>4.256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>111.990</u>	<u>117.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	<u>1.629</u>	<u>4.256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.629</u>	<u>4.256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

17 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	961.607	1.055.903	0	0
Mellem 1 og 5 år	320.776	291.997	0	0
Langfristet del	1.282.383	1.347.900	0	0
Inden for et år	86.074	51.411	0	0
	<u>1.368.457</u>	<u>1.399.311</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser				
Mellem 1 og 5 år	0	29	0	0
Langfristet del	0	29	0	0
Inden for et år	29	2.089	0	0
	<u>29</u>	<u>2.118</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld				
Efter 5 år	0	5.228	0	0
Langfristet del	0	5.228	0	0
Øvrig kortfristet anden gæld	372.748	250.429	0	58
Kortfristet del	372.748	250.429	0	58
	<u>372.748</u>	<u>255.657</u>	<u>0</u>	<u>58</u>

18 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
19 Medarbejderforhold				
Lønninger	536.033	551.049	0	0
Pensioner	33.226	34.101	0	0
Andre omkostninger til social sikring	35.762	36.872	0	0
Andre personaleomkostninger	6.207	8.697	0	0
	<u>611.228</u>	<u>630.719</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	493.132	511.802	0	0
Administrationsomkostninger	118.096	118.917	0	0
	<u>611.228</u>	<u>630.719</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1.754</u>	<u>1.784</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Direktionen i moderselskabet aflønnes i dattervirksomhed. Vederlaget oplyses ikke i henhold til undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 98 b, stk. 3 nr. 2.

Noter

20 Eventualforpligtelser

Koncernen

Koncernen har stillet garantier overfor tredjemand på t.kr. 12.251 (2019: t.kr. 12.125)

Koncernen har forpligtet sig til restindskud vedr. investering i kapitalandele på yderligere t.kr. 100.576 (2019: 50.895)

Koncernen har huslejeforpligtelse vedr. uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 1-17 mdr. på t.kr. 5.024 (2019: t.kr. 6.239)

Derudover har koncernen indgået almindelige kontraktlige aftaler med 1 måneds varsel, som er sædvanlig for branchen.

Valutarisici

Koncernen har som strategi at afdække omkring 60% af sine netto flows i SEK og PLN i 12 fremadrettede måneder. De finansielle instrumenter er tegnet på månedsbasis med salg af SEK (blanding af terminer og put/call aftaler) og køb af PLN (terminsaftaler).

Der er på balancedagen indgået sikringsaftaler i SEK og PLN med en negativ dagsværdi på t.kr. 4.511.

Der henvises i øvrigt til egenkapitalopgørelsen, hvor dagsværdi af sikringsinstrumenter og årets dagsværditransaktioner fremgår. Der anvendes dagsværdi hierarki 2.

Renterisici

Koncernen har den strategi at sikre 100% af de variable rentebetalinger vedrørende realkreditgæld via swap til fast rente. Rentesikringen laves på tværs af koncernens realkreditlån og løber i gennemsnit 10 år fra statusdagen.

Der henvises i øvrigt til egenkapitalopgørelsen, hvor dagsværdi af sikringsinstrumenter og årets dagsværditransaktioner fremgår. Der anvendes dagsværdi hierarki 2.

Moderselskabet

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.781.127</u>	<u>1.607.490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1.781.127</u>	<u>1.607.490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

22 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Koncern

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Moderselskabet

Transaktioner med helejede dattervirksomheder er undladt oplyst jf. ÅRL § 98c, stk. 3.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke har været foretaget på markedsmæssige vilkår.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om ledelsesvederlag fremgår af note 16, Medarbejderforhold.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
23 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
EY Godkendt Revisionspartnerselskab:				
Revisionshonorar	637	600	38	32
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	20	0	0	0
Skatterådgivning	675	371	6	6
Andre ydelser	194	209	0	0
	1.526	1.180	44	38

	Koncern	
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
24 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-48.749	-101.982
Finansielle omkostninger	43.159	43.679
Af- og nedskrivninger incl. avancer og tab	165.232	152.678
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-22.791	-14.009
Skat af årets resultat	51.895	59.212
Valutakursreguleringer	0	5.790
Andre reguleringer	0	34
	188.746	145.402

Noter

	Koncern	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
25 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-11.625	15.613
Ændring i tilgodehavender	63.611	-21.670
Ændring i leverandører m.v.	129.764	15.949
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-22.648	-24.684
	<u>159.102</u>	<u>-14.792</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ATTA Holding 2012 ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Moderselskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden ATTA Holding 2012 ApS moder og dattervirksomheder, hvori ATTA Holding 2012 ApS moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flowmodel på baggrund af en tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugustige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen med et beløb svarende til ahndelsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salg på salgstidspunktet samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved levering af transport- og serviceydelser samt udlejning af ejendomme og driftsmateriel indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter salgs- og markedsføringsomkostninger, der er afholdt til i årets løb.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-50 år. Afskrivningsperioden fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønninger, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Produktionsbygninger	30-100 år
Beboelsejendomme	100 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Rullende materiel	5-10 år
Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele af associerede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. Indregningen er baseret på udbytterettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opført efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Indregningen er baseret på udbytterettigheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer og noterede kapitalandele, der er porteføljeinvesteringer uden varig tilknytning, måles til dagsværdi. Dagsværdiansættelsen på børsnoterede værdipapirer tager udgangspunkt i det primære marked. Dagsværdiansættelsen på noterede kapitalandele, der er porteføljeinvesteringer uden varig tilknytning, tager udgangspunkt i investorrapportering fra de underliggende kapitalandele, hvori nettoaktiverne enten måles til dagsværdi eller svarer til dagsværdi i henhold til indgåede aftaler.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tager udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Egenkapital

Dagsværdireserve

I dagsværdireserven for valutakursreguleringer i koncernregnskabet indregnes årets valutakursændring ved omregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder til balancedagens kurs. Reserven for valutakursreguleringer repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdireserven for sikringstransaktioner i koncernregnskabet indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven for sikringstransaktioner repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

ATTA Holding 2012 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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 gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger, jf. dog afsnittet afledte finansielle instrumenter.

Opfylder de udenlandske datter- og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Anvendt regnskabspraksis

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder direkte i egenkapitalen.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringer vedrørende det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, som indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$