



Lilje-Huset A/S

C.F. Tietgens Boulevard 32
5220 Odense SØ
CVR-nr. 34755116

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2023

Lars Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	9
Balance pr. 30.09.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lilje-Huset A/S
C.F. Tietgens Boulevard 32
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 34755116
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022
Telefonnummer: 66144677
Hjemmeside: www.lilje-huset.dk

Bestyrelse

Berner Ladegaard, formand
Simon Ladegaard
John Green Fredholm

Direktion

Simon Ladegaard, direktør

Bank

Sydbank

Advokat

Mazanti-Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Lilje-Huset A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21.03.2023

Direktion

Simon Ladegaard

direktør

Bestyrelse

Berner Ladegaard

formand

Simon Ladegaard

John Green Fredholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lilje-Huset A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lilje-Huset A/S for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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.

Odense, den 21.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	33.488	32.558	31.485	29.492	24.781
Driftsresultat	16.811	14.216	13.882	13.183	9.073
Resultat af finansielle poster	(370)	844	443	555	631
Årets resultat	12.819	11.746	11.173	10.715	7.571
Balancesum	59.971	60.330	62.657	56.328	50.388
Investeringer i materielle aktiver	462	1.492	961	883	1.421
Egenkapital	39.246	37.927	41.181	40.007	39.292
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	33,22	29,70	27,52	27,02	20,19
Soliditetsgrad (%)	65,44	62,87	65,72	71,03	77,98

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg og produktion af fritidshuse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 33.488 t.kr. mod 32.558 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.819 t.kr. mod 11.746 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Det var forventningen, at indeværende års resultat ville være lidt lavere end sidste års resultat. Indeværende års resultat er imidlertid lidt bedre end sidste års resultat, hvilket skyldes et større aktivitetsniveau.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen særlige forhold, som skaber usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af de enkelte elementer i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Det er selskabets opfattelse, at der i regnskabsåret ikke har været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet har en forventning om et tilfredsstillende resultat næste år på ca. samme niveau som indeværende års resultat.

Videnressourcer

Selskabet er begunstiget af en høj medarbejderanciennitet, hvilket sikrer at der er en stor videnressource til rådighed i selskabet. Samtidig er selskabet lykkedes med at tiltrække nye medarbejdere med nye kompetencer og erfaring.

Miljømæssige forhold

Selskabets produktprogram er optimeret efter gældende bygningsreglement og sikrer lav miljøpåvirkning ved almindelig drift.

Der indgår en betydelig grad af bæredygtige materialer i produktprogrammet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der pågår en løbende udvikling af selskabets produktprogram samt effektivisering af de anvendte produktionsmetoder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		33.487.884	32.557.785
Distributionsomkostninger		(6.123.536)	(7.848.349)
Administrationsomkostninger		(10.553.213)	(10.493.435)
Driftsresultat		16.811.135	14.216.001
Andre finansielle indtægter	3	98.592	961.764
Andre finansielle omkostninger	4	(468.372)	(117.973)
Resultat før skat		16.441.355	15.059.792
Skat af årets resultat	5	(3.622.273)	(3.313.553)
Årets resultat	6	12.819.082	11.746.239

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		1.771.616	2.088.192
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.963.616	2.748.771
Indretning af lejede lokaler		13.698	21.918
Materielle aktiver	7	3.748.930	4.858.881
Kapitalandele i associerede virksomheder		116.668	116.668
Deposita		214.545	214.545
Finansielle aktiver	8	331.213	331.213
Anlægsaktiver		4.080.143	5.190.094
Råvarer og hjælpematerialer		430.424	483.283
Varebeholdninger		430.424	483.283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.556.875	13.945.147
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	32.495.778	24.103.498
Andre tilgodehavender		1.192.380	130.518
Tilgodehavende skat		21.231	0
Periodeafgrænsningsposter	10	1.449.690	1.316.131
Tilgodehavender		40.715.954	39.495.294
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.316.866	4.713.495
Værdipapirer og kapitalandele		4.316.866	4.713.495
Likvide beholdninger		10.427.642	10.448.131
Omsætningsaktiver		55.890.886	55.140.203
Aktiver		59.971.029	60.330.297

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		23.745.933	25.926.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret		15.000.000	11.500.000
Egenkapital		39.245.933	37.926.851
Udskudt skat	11	1.381.992	1.236.581
Hensatte forpligtelser		1.381.992	1.236.581
Skyldig skat		2.795.553	2.550.436
Langfristede gældsforpligtelser	12	2.795.553	2.550.436
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	297.964	291.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.726.825	8.800.728
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.633	15.853
Anden gæld		5.512.129	9.508.531
Kortfristede gældsforpligtelser		16.547.551	18.616.429
Gældsforpligtelser		19.343.104	21.166.865
Passiver		59.971.029	60.330.297
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Dagsværdioplysninger	13		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	25.926.851	11.500.000	37.926.851
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(11.500.000)	(11.500.000)
Årets resultat	0	(2.180.918)	15.000.000	12.819.082
Egenkapital ultimo	500.000	23.745.933	15.000.000	39.245.933

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	34.228.024	34.080.240
Pensioner	2.786.367	2.622.208
Andre omkostninger til social sikring	499.466	421.464
Andre personaleomkostninger	350.169	181.085
	37.864.026	37.304.997
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	55	54

Med henvisning til årsregnskabsloven §98b stk. 3 oplyses ledelsesvederlag ikke.

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteindtægter i øvrigt	2.087	5.425
Øvrige finansielle indtægter	96.505	956.339
	98.592	961.764

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	438	209
Renteomkostninger i øvrigt	70.341	79.950
Øvrige finansielle omkostninger	397.593	37.814
	468.372	117.973

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	3.472.236	3.114.750
Ændring af udskudt skat	145.411	198.803
Regulering vedrørende tidligere år	4.626	0
	3.622.273	3.313.553

6 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	15.000.000	11.500.000
Overført resultat	(2.180.918)	246.239
	12.819.082	11.746.239

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	4.429.357	8.148.019	390.652
Overførsler	0	(96.537)	0
Tilgange	0	461.555	0
Afgange	0	(473.034)	0
Kostpris ultimo	4.429.357	8.040.003	390.652
Af- og nedskrivninger primo	(2.341.165)	(5.399.248)	(368.734)
Overførsler	0	96.537	0
Årets afskrivninger	(316.576)	(1.036.316)	(8.220)
Tilbageførsel ved afgange	0	262.640	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.657.741)	(6.076.387)	(376.954)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.771.616	1.963.616	13.698

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	116.668	214.545
Kostpris ultimo	116.668	214.545
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.668	214.545

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Fritidsbyg Blovstrød Plantage ApS	Rudersdal	ApS	33,3

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.914.608	24.592.176
Foretagne acontofaktureringer	(716.794)	(779.997)
Overført til forpligtelser	297.964	291.319
	32.495.778	24.103.498

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikring mm.

11 Udskudt skat

Bevægelser i året	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Primo	1.236.581	1.037.778
Indregnet i resultatopgørelsen	145.411	198.803
Ultimo	1.381.992	1.236.581

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldig skat	2.795.553
	2.795.553

13 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	4.316.866
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	396.629

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	10.002	11.028

15 Eventualforpligtelser

Husleje- og øvrige forpligtelser vedrørende kontrakter med opsigelsesperiode på mellem 3 og 12 måneder udgør 423 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Simola Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet følgende sikkerheder:

Bankgarantier over for associeret virksomhed som pr. 30.09.2022 beløber sig til 80 t.kr.

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Simola Holding ApS, C.F. Tietgens Boulevard 32,

Ultimativ ejer: Simon Ladegaard, Søvangsvej 16, 5300 Kerteminde

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Simola Holding ApS, C.F. Tietgens Boulevard 32, CVR 20649984

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Simola Holding ApS, C.F. Tietgens Boulevard 32, CVR 20649984

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Desuden indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger (udstillingshuse), andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid År
Bygninger	3-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele som er indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86 stk. 4, så er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.