

Sanvig Holding ApS

Birmavej 46, 2300 København S

CVR-nr. 34 87 79 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021.

Brian Sanvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sanvig Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 29. juni 2021

Direktion

Brian Sanvig

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Sanvig Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sanvig Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. juni 2021

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sanvig Holding ApS Birmavej 46 2300 København S
	CVR-nr.: 34 87 79 04
	Stiftet: 21. november 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Sanvig
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomheder	Rent Rengøringskompagni ApS, København Cecilie's ApS, København Copenhagen Paintball Arena ApS, København Scanball ApS, København EastsideBoats ApS, København Cecilie's City 2 ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og deraf beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -2.035 t.kr. mod 5.024 t.kr. sidste år. I lyset af COVID-19-restriktionernes indvirkning på koncernens aktiviteter i løbet af regnskabsåret anser ledelsen årets resultat som forventet.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der har ydet væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling pr. balancedagen. COVID-19-restriktionerne rækker et godt stykke ind i regnskabsåret 2021, hvorfor konsekvenserne af COVID-19 ligeledes vil have en væsentlig påvirkning på næste års regnskab. Årsregnskabet skal således læses under hensyntagen hertil. Udviklingen er i overensstemmelse med ledelsens fortløbende justerede forventninger målt op mod de COVID-19-restriktioner, som selskabet har været underlagt af flere omgange i løbet af regnskabsåret.

Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er for tidligt at kunne udtale sig om, hvor stor effekt COVID-19 vil have på koncernens aktiviteter og indtjening i 2021. Ledelsen forventer dog, at både udvikling i omsætning og resultat vil blive påvirket negativt.

Som følge af den ovenfor beskrevne finansielle og sundhedsmæssige coronakrise, har selskabets og koncernens ledelse udvist rettidig omhu og benyttet de forskellige hjælpepakker fra regeringen og tilpasset omkostningerne bedst muligt. Baseret på selskabets og koncernens nuværende kapital- og likviditets-beredskab samt den gode indtjening før COVID-19 forventer ledelsen at kunne stå imod krisen og genetablere den gode indtjening post COVID-19. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund med forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Finansielle risici

Der henvises til note 1 for en beskrivelse af kapitalforhold og likviditet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab	-13.190	-16.581
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.015.529	4.949.510
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	55.675
Andre finansielle indtægter	0	60.516
Øvrige finansielle omkostninger	-5.914	-3.553
Resultat før skat	-2.034.633	5.045.567
3 Skat af årets resultat	34	-21.425
Årets resultat	-2.034.599	5.024.142
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	850.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-60.614	60.614
Overføres til overført resultat	0	4.963.528
Disponeret fra overført resultat	-2.823.985	0
Disponeret i alt	-2.034.599	5.024.142

Balance 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.977.840	9.953.369
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.977.840</u>	<u>9.953.369</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.977.840</u>	<u>9.953.369</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.054.343	1.536.169
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	1.328.382
Tilgodehavender i alt	<u>4.058.343</u>	<u>2.864.551</u>
Likvide beholdninger	<u>123.612</u>	<u>163.268</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.181.955</u>	<u>3.027.819</u>
Aktiver i alt	<u>10.159.795</u>	<u>12.981.188</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	60.614
Overført resultat	9.600.657	12.424.642
Egenkapital i alt	9.680.657	12.565.256
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	7	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	470.609	223.916
Selskabsskat	0	185.764
Anden gæld	2.022	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	479.138	415.932
Gældsforpligtelser i alt	479.138	415.932
Passiver i alt	10.159.795	12.981.188

1 Kapitalforhold og likviditet

2 Efterfølgende begivenheder

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	0	7.461.114	7.541.114
Resultatandel	0	60.614	4.963.528	5.024.142
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	60.614	12.424.642	12.565.256
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	850.000	850.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-850.000	-850.000
Resultatandel	0	-60.614	-2.823.985	-2.884.599
	80.000	0	9.600.657	9.680.657

1. Kapitalforhold og likviditet

COVID-19-restriktionerne i 2020 og 2021 har betydet, at koncernen ikke har opnået den indtjening som var forventet og i længere perioder har haft underskud og meget stram likviditet. Koncernens øvrige selskaber understøtter selskabet med den fornødne likviditet og vil træde tilbage for sine tilgodehavender over for selskabets øvrige kreditorer indtil likviditeten i selskabet igen kan bære selskabets aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at der ved en fremtidig lempelse af COVID-19-restriktionerne i Danmark vil opleves en stigende efterspørgsel i oplevelsesøkonomien. Ved genåbningen af koncernens aktivitetscentre i maj 2021 har der været omsætning, men ikke på det forventede niveau. Der er dog allerede nu mange, der booker arrangementer til afholdelse i efteråret og op til jul, hvormed det er ledelsens forventning, at indtjeningen fra koncernens aktiviteter vil blive positiv, og at resultatet for hele 2021 bliver et overskud. Derfor er det ledelsens forventning, at selskabet i løbet af 2021 vil kunne gennemføre driften på baggrund af selskabets egen indtjening, og at der i nødvendigt omfang opretholdes de i 2021 etablerede lånefaciliteter fra koncernens øvrige selskaber.

På denne baggrund anses selskabet for at være going concern, hvorefter selskabets årsregnskab aflægges efter principperne for fortsat drift.

2. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der har ydet væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling pr. balancedagen. COVID-19-restriktionerne rækker et godt stykke ind i regnskabsåret 2021, hvorfor konsekvenserne af COVID-19 ligeledes vil have en væsentlig påvirkning på næste års regnskab. Årsregnskabet skal således læses under hensyntagen hertil. Udviklingen er i overensstemmelse med ledelsens fortløbende justerede forventninger målt op mod de COVID-19-restriktioner, som selskabet har været underlagt af flere omgange i løbet af regnskabsåret.

Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er for tidligt at kunne udtale sig om, hvor stor effekt COVID-19 vil have på koncernens aktiviteter og indtjening i 2021. Ledelsen forventer dog, at både udvikling i omsætning og resultat vil blive påvirket negativt.

Som følge af den ovenfor beskrevne finansielle og sundhedsmæssige coronakrise, har selskabets og koncernens ledelse udvist rettidig omhu og benyttet de forskellige hjælpepakker fra regeringen og tilpasset omkostningerne bedst muligt. Baseret på selskabets og koncernens nuværende kapital- og likviditets-beredskab samt den gode indtjening før COVID-19 forventer ledelsen at kunne stå imod krisen og genetablere den gode indtjening post COVID-19. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund med forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	8.382
Årets regulering af udskudt skat	0	13.000
Regulering af tidligere års skat	-34	43
	-34	21.425

Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	9.892.755	7.594.923
Tilgang i årets løb	40.000	2.297.832
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2020	9.932.755	9.892.755
Opskrivninger 1. januar 2020	60.614	-888.896
Årets op-/nedskrivninger	-2.015.529	4.949.510
Udbytte	-2.000.000	-4.000.000
Nedskrivninger 31. december 2020	-3.954.915	60.614
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	5.977.840	9.953.369

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Sanvig Holding ApS kr.
Rent Rengøringskompagni ApS, København	100 %	2.464.159	-1.428.819	2.464.159
Cecilie's ApS, København	100 %	1.713.435	50.845	1.713.435
Copenhagen Paintball Arena ApS, København	100 %	755.622	-706.771	755.622
Scanball ApS, København	100 %	854.269	-40.067	854.269
EastsideBoats ApS, København	100 %	-15.136	-56.208	0
Cecilie's City 2 ApS, København	100 %	190.355	150.355	190.355
		5.962.704	-2.030.665	5.977.840

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for en tilknyttet virksomheds huslejekontrakt, som indeholder en klausul om uopsigelighed i 10 år fra dets tegning. Den tilknyttede virksomheds huslejeoplygtelse udgør pr. 31. december 2020 i alt 26,7 mio.kr., hvorved der påhviler selskabet en forpligtelse, såfremt den tilknyttede virksomhed på egen hånd ikke kan opfylde huslejekontraktens forpligtelser.

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sanvig Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Sanvig Holding 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.