

Sanvig Holding ApS

c/o Copenhagen Paintball Arena ApS, Refshalevej 177A, 1432 København K

CVR-nr. 34 87 79 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2023.

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 2022 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. juli 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 3. juli 2023

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Sanvig Holding ApS c/o Copenhagen Paintball Arena ApS Refshalevej 177A 1432 København K |
| | 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 Cecilie's City 2 ApS, København |
| Kapitalinteresse | EastsideBoats 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

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.024 t.kr. mod -911 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------------------|-----------------|
| Bruttotab | -16.479 | -14.768 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.301.869 | -887.152 |
| Indtægter af kapitalinteresser | -397.924 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 150.918 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 12.561 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -1.386 | -9.391 |
| Resultat før skat | 2.049.559 | -911.311 |
| 2 Skat af årets resultat | -25.762 | 0 |
| Årets resultat | 2.023.797 | -911.311 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 1.964.897 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -911.311 |
| Disponeret i alt | 2.023.797 | -911.311 |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.086.698 | 4.772.188 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>7.086.698</u> | <u>4.772.188</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>7.086.698</u> | <u>4.772.188</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.001.155 | 3.235.836 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 600.068 | 244.851 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 781.286 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 18.500 | 18.500 |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.401.009</u> | <u>3.499.187</u> |
| Likvide beholdninger | <u>253.905</u> | <u>505.482</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.654.914</u> | <u>4.004.669</u> |
| Aktiver i alt | <u>11.741.612</u> | <u>8.776.857</u> |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 10.654.243 | 8.689.346 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Egenkapital i alt | 10.793.143 | 8.769.346 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 7.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 133.909 | 0 |
| Selskabsskat | 157.124 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 649.924 | 0 |
| Anden gæld | 12 | 11 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 948.469 | 7.511 |
| Gældsforpligtelser i alt | 948.469 | 7.511 |
| Passiver i alt | 11.741.612 | 8.776.857 |

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital kr.</u> | <u>Overført resultat kr.</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</u> | <u>I alt kr.</u> |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar | | | | |
| 2021 | 80.000 | 9.600.657 | 0 | 9.680.657 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-911.311</u> | <u>0</u> | <u>-911.311</u> |
| Egenkapital 1. januar | | | | |
| 2022 | 80.000 | 8.689.346 | 0 | 8.769.346 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>1.964.897</u> | <u>58.900</u> | <u>2.023.797</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>10.654.243</u> | <u>58.900</u> | <u>10.793.143</u> |

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 1.386 | 9.391 |
| | <u>1.386</u> | <u>9.391</u> |

2022
kr.

2021
kr.

2. Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------|---------------|----------|
| Skat af årets resultat | 25.762 | 0 |
| | <u>25.762</u> | <u>0</u> |

Noter

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 11.852.755 | 9.932.755 |
| Overført til kapitalinteresser | 0 | -40.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.000.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -40.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | 11.852.755 | 11.852.755 |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | -7.080.567 | -3.954.915 |
| Årets op-/nedskrivninger | 2.301.869 | -905.652 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 0 | 40.000 |
| Udbytte | 0 | -2.300.000 |
| Overført til kapitalinteresser | 0 | 40.000 |
| Opskrivninger 31. december 2022 | -4.778.698 | -7.080.567 |
| Modregnet i tilgodehavender | 12.641 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 12.641 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 7.086.698 | 4.772.188 |

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 % | -12.641 | -47.619 | 0 |
| Cecilie's ApS, København | 100 % | 3.355.933 | 1.696.327 | 3.355.933 |
| Copenhagen Paintball Arena ApS, København | 100 % | 2.471.967 | 1.428.144 | 2.471.967 |
| Scanball ApS, København | 100 % | 603.559 | 3.772 | 603.559 |
| Cecilie's City 2 ApS, København | 100 % | 655.239 | -114.574 | 655.239 |
| | | 7.074.057 | 2.966.050 | 7.086.698 |

Noter

| | | 31/12 2022 | 31/12 2021 | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| | | kr. | kr. | |
| 4. Kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | | 40.000 | 0 | |
| Overført fra tilknyttet virksomheder | | 0 | 40.000 | |
| Kostpris 31. december 2022 | | 40.000 | 40.000 | |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | | -40.000 | 0 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | | -197.924 | 0 | |
| Overført fra tilknyttet virksomheder | | 0 | -40.000 | |
| Opskrivninger 31. december 2022 | | -237.924 | -40.000 | |
| Modregnet i tilgodehavender | | 197.924 | 0 | |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | | 197.924 | 0 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- |
| | Ejerandel | kr. | kr. | mæssig værdi |
| EastsideBoats ApS, København | 50 % | -395.848 | -292.289 | hos Sanvig |
| | | -395.848 | -292.289 | Holding ApS |
| | | | | kr. |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |

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 huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2022 i alt 24,5 mio.kr., hvorved der påhviler selskabet en forpligtelse, såfremt den tilknyttede virksomhed på egen hånd ikke kan opfylde huslejekontraktens forpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

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 finansiell 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 og kapitalinteresser

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.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 nominel værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.