



Norlys Erhverv A/S

Edison Park 1
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 36403527

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.03.2022

Hideo Sawahata
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Norlys Erhverv A/S

Edison Park 1

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 36403527

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Niels Duedahl, formand

Henrik Vallø

Arvid Thorndahl

Esben Kolind Lastrup

Claus Flyger Pejstrup

Direktion

Sune Nabe Frederiksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Norlys Erhverv 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.03.2022

Direktion

Sune Nabe Frederiksen

direktør

Bestyrelse

Niels Duedahl

formand

Henrik Vallø

Arvid Thorndahl

Esben Kolind Lastrup

Claus Flyger Pejstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Norlys Erhverv A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Norlys Erhverv A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 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 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.

Silkeborg, den 21.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Heidi Julitta Østergaard Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	196.582	169.438	156.599	139.280	132.023
Bruttoresultat	49.002	35.233	24.417	3.108	33.585
Driftsresultat	16.040	10.215	(571)	(17.770)	8.980
Resultat af finansielle poster	(150)	(94)	1.106	184.309	(716)
Årets resultat	12.516	8.445	221	170.022	7.305
Balancesum	97.441	118.163	58.369	243.245	56.611
Egenkapital	47.981	35.465	27.020	186.799	16.777
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	24,93	20,79	15,59	2,23	25,44
Nettomargin (%)	6,37	4,98	0,14	122,07	5,53
Egenkapitalforrentning (%)	30,00	27,03	0,21	167,04	54,96
Soliditetsgrad (%)	49,24	30,01	46,29	76,79	29,64

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

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

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

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at levere bredbåndsydelser og dertil knyttede produkter til erhvervs kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens vurdering, at resultatet for 2021 er gået over forventningerne. Der er positiv vækst i forretningen med en omsætning på 27 mio.kr., hvilket er en fremgang på ca. 16%. Driftsresultatet er ligeledes forbedret markant med en fremgang på 5,8 mio.kr. i forhold til seneste regnskab. Den positive udvikling i selskabet er bl.a. drevet af en fortsat vækst i kundebeholdningerne.

Oplysninger om ikke-finansielle forhold

Norlys Erhverv har i 2021 igen haft fokus på de små og mellemstore virksomheder og på at skærpe produkterne inden for fiber og telefoni. Erhvervsforretningen er på en national rejse og har indgået aftaler med flere fiberudbydere i Danmark om at gensælge deres fiberprodukter. Kundebasen i Norlys Erhverv er i 2021 øget med ca. 10,7 procent.

I januar 2021 begyndte erhvervsforretningen at servicere og sælge internet- og telefoniprodukter i Norlys-navnet, hvilket var en vigtig milepæl i koncernens brandrejse.

Forventet udvikling

Ledelsens forventninger til 2022 er et resultat på niveau med 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet forventes i 2022 at ophøre ved en fusion med søsterselskabet Stofa A/S, med Stofa A/S som fortsættende selskab. Fusionen forventes gennemført med tilbagevirkende kraft pr. 01.01.2022.

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning		196.582	169.438
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		1.211	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(117.763)	(108.515)
Andre eksterne omkostninger		(31.028)	(25.690)
Bruttoresultat		49.002	35.233
Personaleomkostninger	2	(32.836)	(24.892)
Af- og nedskrivninger		(126)	(126)
Driftsresultat		16.040	10.215
Andre finansielle indtægter	3	102	17
Andre finansielle omkostninger	4	(252)	(111)
Resultat før skat		15.890	10.121
Skat af årets resultat	5	(3.374)	(1.676)
Årets resultat	6	12.516	8.445

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	8	1.211	0
Immaterielle aktiver	7	1.211	0
Produktionsanlæg og maskiner		23	149
Materielle aktiver	9	23	149
Andre tilgodehavender		1.509	1.973
Finansielle aktiver	10	1.509	1.973
Anlægsaktiver		2.743	2.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.494	6.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.319	75.711
Andre tilgodehavender		3.278	3.733
Periodeafgrænsningsposter	11	2.273	2.373
Tilgodehavender		88.364	88.398
Likvide beholdninger		6.334	27.643
Omsætningsaktiver		94.698	116.041
Aktiver		97.441	118.163

Passiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital	12	10.000	10.000
Reserve for udviklingsomkostninger		945	0
Overført overskud eller underskud		37.036	25.465
Egenkapital		47.981	35.465
Udskudt skat	13	212	0
Hensatte forpligtelser		212	0
Anden gæld		0	2.533
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.533
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.522	1.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.957	5.212
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.974	62.583
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.162	1.676
Anden gæld		10.633	8.757
Kortfristede gældsforpligtelser		49.248	80.165
Gældsforpligtelser		49.248	82.698
Passiver		97.441	118.163
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for udviklings- omkostninger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	10.000	0	25.465	35.465
Overført til reserver	0	945	(945)	0
Årets resultat	0	0	12.516	12.516
Egenkapital ultimo	10.000	945	37.036	47.981

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet forventes i 2022 at ophøre ved en fusion med søsterselskabet Stofa A/S, med Stofa A/S som fortsættende selskab. Fusionen forventes gennemført med tilbagevirkende kraft pr. 01.01.2022.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	29.538	22.469
Pensioner	2.874	2.006
Andre omkostninger til social sikring	424	417
	32.836	24.892
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	61	46

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.146	1.048
	1.146	1.048

Vederlag til ledelsen er baseret på et skøn over tidsanvendelsen for direktionen og bestyrelsen, da ledelsen indgår som ledelsesmedlem i flere af koncernens selskaber.

3 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100	0
Renteindtægter i øvrigt	2	17
	102	17

4 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	100	0
Renteomkostninger i øvrigt	152	111
	252	111

5 Skat af årets resultat

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Aktuel skat	3.162	1.676
Ændring af udskudt skat	212	0
	3.374	1.676

6 Forslag til resultatdisponering

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Overført resultat	12.516	8.445
	12.516	8.445

7 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse t.kr.
Tilgange	1.211
Kostpris ultimo	1.211
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.211

8 Udviklingsprojekter

De indregnede udviklingsprojekter vedrører specifikt udviklingen af en ny afregningsmotor og et nyt selvbetjeningsunivers for Erhvervsforretningen. De påløbne udviklingsomkostninger er klart definerede og vedrører lønninger. Udviklingsprojektet er sat i gang for at simplificere og effektivisere virksomhedens samlede afregningsfunktion, og for at sikre bedre oplevelser for kunderne. Med baggrund i ledelsens vurderinger om den fremtidige indtjening som følge af den nye afregnings- og selvbetjeningsplatform, vurderes udviklingsprojektets værdi forsvarligt værdiansat.

9 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.
Kostpris primo	632
Kostpris ultimo	632
Af- og nedskrivninger primo	(483)
Årets afskrivninger	(126)
Af- og nedskrivninger ultimo	(609)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23

10 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender t.kr.
Kostpris primo	1.973
Overførsler	(464)
Kostpris ultimo	1.509
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.509

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver vedrører forudbetalte omkostninger vedrørende 2022.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominal værdi t.kr.
Aktier	10.000.000	0,001	10.000
	10.000.000		10.000

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

13 Udskudt skat

	2021 t.kr.
Immaterielle aktiver	240
Materielle aktiver	(28)
Udskudt skat i alt	212

Bevægelser i året	2021 t.kr.
Indregnet i resultatopgørelsen	212
Ultimo	212

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.121	27
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	1.121	27

15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Norlys Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet hæfter solidarisk med en række fællesregistrerede koncernvirksomheder for den samlede momsforpligtelse. Den aktuelle forpligtelse udgjorde 262.436 t.kr. pr. 31.12.2021.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på selskabet:

Norlys a.m.b.a., Silkeborg (ultimativt moderselskab)

Norlys Holding A/S, Silkeborg

Norlys Digital & Tele Holding A/S, Esbjerg (moderselskab)

17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I henhold til årsregnskabslovens §98c, stk. 7 oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

18 Koncernforhold

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

Norlys a.m.b.a., Tietgensvej 4, 8600 Silkeborg

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og installation af internet indregnes i resultatopgørelse, når salget er gennemført, dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabssårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt.

Nettoomsætningen periodiseres over den aftalte periode.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 Norlys Holding A/S og alle dette selskabs dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

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

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Pengestrømsopgørelse

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86, stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelsen.