
Hotel Søpark, Maribo A/S

Vestergade 27 - 31, 4930 Maribo

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 36 54 44 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/6 2022

Dorte Milling
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hotel Søpark, Maribo A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. juni 2022

Direktion

Jan Milling
direktør

Bestyrelse

Dorte Skov Milling
formand

Peter Skov Milling

Jan Milling

Gitte Svendgaard Milling

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hotel Søpark, Maribo A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Søpark, Maribo A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 24. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor
mne23318

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hotel Søpark, Maribo A/S
Vestergade 27 - 31
4930 Maribo

CVR-nr.: 36 54 44 65
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Lolland

Bestyrelse

Dorte Skov Milling, formand
Peter Skov Milling
Jan Milling
Gitte Svendgaard Milling

Direktion

Jan Milling

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed, handel, import, eksport og finansiering af enhver art, køb og salg samt anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 3.963.975, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 23.396.279.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 11.523.009 | 7.337.383 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.324.644 | -4.636.102 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-747.787</u> | <u>-775.818</u> |
| Resultat før finansielle poster | 2 | 5.450.578 | 1.925.463 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 12 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-368.563</u> | <u>-396.897</u> |
| Resultat før skat | | 5.082.015 | 1.528.578 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-1.118.040</u> | <u>-336.279</u> |
| Årets resultat | | <u>3.963.975</u> | <u>1.192.299</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Overført resultat | | <u>3.963.975</u> | <u>1.192.299</u> |
| | | <u>3.963.975</u> | <u>1.192.299</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 3.136 | 32.487 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 3.136 | 32.487 |
| Grunde og bygninger | | 33.952.725 | 33.824.317 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.898.140 | 3.082.796 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 36.850.865 | 36.907.113 |
| Anlægsaktiver | | 36.854.001 | 36.939.600 |
| Varebeholdninger | | 209.299 | 117.202 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 784.600 | 577.945 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.746.132 | 5.205.145 |
| Andre tilgodehavender | | 24.665 | 25.309 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 62.551 |
| Tilgodehavender | | 10.555.397 | 5.870.950 |
| Likvide beholdninger | | 10.731 | 554.113 |
| Omsætningsaktiver | | 10.775.427 | 6.542.265 |
| Aktiver | | 47.629.428 | 43.481.865 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 8.813.756 | 8.813.756 |
| Overført resultat | | 14.082.523 | 10.118.548 |
| Egenkapital | | 23.396.279 | 19.432.304 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.608.205 | 4.028.461 |
| Hensatte forpligtelser | | 4.608.205 | 4.028.461 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 11.403.799 | 12.184.705 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 3.600.000 |
| Anden gæld | | 169.797 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 11.573.596 | 15.784.705 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6 | 782.511 | 779.126 |
| Kreditinstitutter | 6 | 3.420.000 | 360.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 490.032 | 220.457 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 194.444 | 378.502 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.132 | 4.776 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 538.288 | 194.436 |
| Anden gæld | 6 | 2.621.941 | 2.299.098 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.051.348 | 4.236.395 |
| Gældsforpligtelser | | 19.624.944 | 20.021.100 |
| Passiver | | 47.629.428 | 43.481.865 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Reserve for op-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>skrivninger</u> | <u>resultat</u> | <u>DKK</u> |
| | | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 8.813.756 | 10.118.548 | 19.432.304 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 3.963.975 | 3.963.975 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 8.813.756 | 14.082.523 | 23.396.279 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.816.138 | 4.152.706 |
| Pensioner | 398.648 | 430.102 |
| Andre omkostninger til social sikring | 109.858 | 47.245 |
| Andre personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>6.049</u> |
| | <u>5.324.644</u> | <u>4.636.102</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>13</u> |
| | | |
| 2 Særlige poster | | |
| Kompensation for faste omkostninger | 1.220.000 | 742.500 |
| Lønkomensation | <u>508.812</u> | <u>562.590</u> |
| | <u>1.728.812</u> | <u>1.305.090</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 538.296 | 194.436 |
| Årets udskudte skat | <u>579.744</u> | <u>141.843</u> |
| | <u>1.118.040</u> | <u>336.279</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 203.745 |
| Kostpris 31. december | 203.745 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 171.258 |
| Årets afskrivninger | 29.351 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 200.609 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.136 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | I alt DKK |
|--|---------------------------------|--|-------------------|
| Kostpris 1. januar | 23.340.931 | 5.948.495 | 29.289.426 |
| Tilgang i årets løb | 313.921 | 348.266 | 662.187 |
| Kostpris 31. december | 23.654.852 | 6.296.761 | 29.951.613 |
| Opskrivninger 1. januar | 11.535.000 | 0 | 11.535.000 |
| Opskrivninger 31. december | 11.535.000 | 0 | 11.535.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.051.614 | 2.865.699 | 3.917.313 |
| Årets afskrivninger | 185.513 | 532.922 | 718.435 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.237.127 | 3.398.621 | 4.635.748 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 33.952.725 | 2.898.140 | 36.850.865 |
| Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger | 11.253.547 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning | 22.699.178 | 2.898.140 | |

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 8.523.074 | 9.108.345 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.880.725 | 3.076.360 |
| Langfristet del | <u>11.403.799</u> | <u>12.184.705</u> |
| Inden for 1 år | <u>782.511</u> | <u>779.126</u> |
| | <u>12.186.310</u> | <u>12.963.831</u> |
| Kreditinstitutter | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u> | 3.600.000 |
| Langfristet del | <u>0</u> | 3.600.000 |
| Inden for 1 år | <u>3.420.000</u> | <u>360.000</u> |
| | <u>3.420.000</u> | <u>3.960.000</u> |
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>169.797</u> | <u>0</u> |
| Langfristet del | <u>169.797</u> | <u>0</u> |
| Øvrig kortfristet gæld | <u>2.621.941</u> | <u>2.299.098</u> |
| | <u>2.791.738</u> | <u>2.299.098</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter TDKK 12.186 er der givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi som udgør | 33.952.725 | 33.824.317 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Selskabet har udstedt ejerpantebrev på TDKK 7.200, som giver pant i ovenstående ejendomme. Ejerpantebrev TDKK 7.200 ligger til sikkerhed for Hotel Plaza, Odense A/S, Hotel Ansgar, Slotsgården ApS, Park Hotel, Middelfart A/S, Hotel Windsor, Odense ApS, Milling Hotels A/S og APW Rengøring ApS. Den regnskabsmæssige værdi udgør | 33.952.725 | 33.824.317 |

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en Cash Pool med Milling Hotels A/S, Milling Holding ApS, Park Hotel, Middelfart A/S, Hotel Ansgar Slotsgården ApS, Hotel Windsor Odense A/S, Hotel Plaza, Odense A/S, Hotel Gestus, Ålborg A/S, Hotel Ritz, Århus ApS, Hotel Saxildhus A/S og APW Rengøring ApS. Der er afgivet kryds-selvskyldnerkaution mellem selskaber. Facilitetskontoen for Cash Poolen har et fællesmaksimum på TDKK 27.000 pr. 31.12.2021, hvor der er et samlet indestående på TDKK 773.

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution for Milling Hotels A/S, Hotel Plaza, Odense A/S, Hotel Ansgar Slotsgården ApS, Hotel Windsor, Odense ApS, Park Hotel, Middelfart A/S, Hotel Gestus, Ålborg A/S og APW Rengøring ApS. Kautionsforpligtelsen udgør pr. 31.12.2021 i alt TDKK 20.133.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Milling Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter

Grundlag

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Milling Hotels A/S

Odense

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Søpark, Maribo A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte ejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Efter første indregning måles grunde og bygninger til dagsværdi.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

De anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige. Der er i noterne givet oplysninger om de anvendte forudsætninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|----------|
| Øvrige bygninger | 25-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-12 år |

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

| | |
|------------------|------|
| Øvrige bygninger | 80 % |
|------------------|------|

For øvrige anlægsaktiver er restværdien vurderet til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.