
Alsik A/S

Nørre Havnegade 21, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 37 38 96 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/4 2022

Per Egebæk Have
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Alsik 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 25. april 2022

Direktion

Per Egebæk Have
direktør

Bestyrelse

Peter M. Clausen
formand

Gitte Tveen

Per Egebæk Have

Michael Telling Jørgensen

John Ankjær Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Alsik 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 Alsik 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 revisoreres 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.

Hellerup, den 25. april 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Lyngsø Sørensen
statsautoriseret revisor
mne34539

Christian Fjordvald Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne47884

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alsik A/S
Nørre Havnegade 21
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 37 38 96 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Peter M. Clausen, formand
Gitte Tveen
Per Egebæk Have
Michael Telling Jørgensen
John Ankjær Rasmussen

Direktion

Per Egebæk Have

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat af ordinær primær drift	-60.943	-71.463	-76.448	-7.854	-1.421
Resultat før finansielle poster	-32.461	-61.220	-113.732	-7.854	-1.421
Resultat af finansielle poster	89	-7.316	-1.093	-40	-21
Årets resultat	-25.188	-54.678	-89.619	-6.158	-1.125
Balance					
Balancesum	96.231	79.496	70.958	12.822	8.230
Egenkapital	59.376	49.564	55.342	1.961	8.119
Investering i materielle anlægsaktiver	2.388	2.524	6.659	0	0
Antal medarbejdere	174	156	96	0	0
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-33,7%	-77,0%	-160,3%	-61,3%	-17,3%
Soliditetsgrad	61,7%	62,3%	78,0%	15,3%	98,7%
Forrentning af egenkapital	-46,2%	-104,2%	-312,8%	-122,2%	-13,0%

Nøgletallene er beregnet jævnfør definitioner i anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Alsik A/S' vedtægtsbestemte formål er at drive Steigenberger Alsik Hotel & Spa. Hotellet ligger på havnefronten i Sønderborg og indeholder 190 værelser, tre restauranter, konference- og spa faciliteter samt en offentlig udsigtsplatform.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2021 har i lighed med 2020 været påvirket af Covid-19 pandemien. Restriktioner for spa og restauranter medførte en lukning af hele hotellet frem til slutningen af april 2021. Hotellet brugte nedlukningen til udvikling af nye koncepter, herunder take-away konceptet Alsik To Go, som tilbyder kvalitetsretter til konkurrencedygtige priser.

Nedlukningen af hotellet gav foruden udviklingen af de nye koncepter også mulighed for at gennemføre forskellige projekter vedrørende de fysiske rammer, der giver hotellets gæster en endnu bedre oplevelse af deres ophold. Spa området blev ombygget indvendigt, mens opførelsen af endnu en saltvandspool med udsigt over Alssund blev igangsat i slutningen af året. Saltvandspoolen forventes at stå færdig i sommeren 2022. Ombygningen har resulteret i flere aktiviteter og større kapacitet i spa afdelingen.

Genåbningen i slutningen af april blev startskuddet til endnu en travl sommer, der varede ved indtil slutningen af året, hvor de stigende smittetal i samfundet samt nye restriktioner og anbefalinger igen begyndte at sætte sine spor på driften.

Et af årets højdepunkter var den store hæder som hotellets gourmetrestaurant, Syttende, og hele teamet bag opnåede med tildelingen af en Michelin stjerne. Dermed markerede Syttende sig som en af landets bedste restauranter. Ydermere blev Alsiks kulinariske chef, Jesper Koch, tildelt prisen Kokkenes Kok 2021. Prisen tildeles en kok eller køkkenudøvende gastronom, som har ydet en bemærkelsesværdig indsats for at fremme dansk gastronomi.

For at udbygge og forbedre Sønderborgs position som mulig vært for bl.a. større konferencer gennemfører Alsik i samarbejde med Bitten & Mads Clausens Fond en totalrenovering af en tidligere værkstedbygning, i daglig tale "Sergenten", på Sønderborg Kaserne.

Sergenten står færdig i april 2022 og et af de første store arrangementer vil være IEA's årlige konference om energieffektivitet, hvor bl.a. Alsik indgår som showcase.

Covid-19 pandemien sætter også sit præg på årets resultat, der udviser et underskud på 25,2 mio. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 59,4 mio. kr. Selskabet er i året tilført 35,0 mio. kr. i egenkapital med henblik på at konsolidere sig og sikre den nødvendige likviditet til at fortsætte driften.

Resultatet er på grund af ovenstående faktorer mindre tilfredsstillende. Bestyrelsen hæfter sig dog ved den positive tendens, som hotellets drift har vist i de perioder på året, hvor efterspørgslen ikke har været påvirket af Covid-19.

Ledelsesberetning

Der er således fortsat en tro på, at hotellet kan følge den vedtagne business case, når markedsforholdene normaliseres.

Forventningerne til regnskabsåret 2022

Covid-19 pandemien og de indførte restriktioner har påvirket selskabets virksomhed under størstedelen af pandemien, der ser ud til at ebbe ud i løbet af foråret 2022. Der er derfor forventninger om en mere normal drift i løbet af regnskabsåret 2022 uden at det dog er muligt at kvantificere dette ud over, at der forventes et forbedret resultat.

Ledelsen vurderer samtidig, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkelig til gennemførelse af de planlagte aktiviteter.

Eksternt miljø

Bæredygtighed i driften af hotellet påvirkes positivt af, at bygningerne er designet og opført med fokus på størst mulig energieffektivitet gennem designvalg, integrerede energiforsynings og -distributionsløsninger samt brug af vedvarende energi fra solceller installeret på taget og fjernvarme baseret på affald og træpiller. En fuld beskrivelse af bæredygtighed i Alsik-byggeriet kan findes på BMC Fondens hjemmeside i rapporten "Bæredygtighed i Alsik". Hertil kommer, at hotellets restaurationer og room service allerede i dag drives med dedikeret fokus på brug af lokale råvarer i sæson for at reducere CO₂-udledninger fra produktion, opbevaring og transport.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Bruttofortjeneste		24.358	-7.970
Personaleomkostninger	3	-54.389	-51.439
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.430	-1.811
Resultat før finansielle poster		-32.461	-61.220
Finansielle indtægter		460	436
Finansielle omkostninger		-371	-7.752
Resultat før skat		-32.372	-68.536
Skat af årets resultat	9	7.184	13.858
Årets resultat		-25.188	-54.678

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Erhvervede rettigheder og licenser		120	434
Immaterielle anlægsaktiver	11	120	434
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.837	5.565
Materielle anlægsaktiver	10	5.837	5.565
Andre tilgodehavender		15.809	15.460
Finansielle anlægsaktiver		15.809	15.460
Anlægsaktiver		21.766	21.459
Varebeholdninger		3.361	3.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.342	521
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	0
Andre tilgodehavender		3.017	2.288
Udskudt skatteaktiv	12	1.640	2.220
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		7.760	14.154
Periodeafgrænsningsposter	4	1.082	507
Tilgodehavender		39.841	19.690
Likvide beholdninger		31.263	35.024
Omsætningsaktiver		74.465	58.037
Aktiver		96.231	79.496

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital	13	10.175	10.000
Overført resultat		49.201	39.564
Egenkapital		59.376	49.564
Deposita		55	0
Periodeafgrænsningsposter	7	4.836	5.367
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.891	5.367
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.213	9.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.631	3.182
Gæld til tilknyttede virksomheder		88	22
Anden gæld		13.288	11.437
Periodeafgrænsningsposter, passiver	6,7	744	707
Kortfristede gældsforpligtelser		31.964	24.565
Gældsforpligtelser		36.855	29.932
Passiver		96.231	79.496
Begivenheder efter balancedagen	1		
Resultatdisponering	5		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overkurs ved	Overført	I alt
	TDKK	emission	resultat	TDKK
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	10.000	0	39.564	49.564
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	50	9.950	0	10.000
Kontant kapitalforhøjelse	125	24.875	0	25.000
Årets resultat	0	0	-25.188	-25.188
Overført fra overkurs ved emission	0	-34.825	34.825	0
Egenkapital 31. december	10.175	0	49.201	59.376

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder i øvrigt, der ville kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

	2021	2020
	TDKK	TDKK
2 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation - hjælpepakke	11.457	10.243
Komensation for faste omkostninger - hjælpepakke	17.000	0
Øvrige indtægter	25	0
	28.482	10.243

3 Personaleomkostninger

Lønninger	47.174	45.454
Pensioner	6.083	5.168
Andre omkostninger til social sikring	815	601
Andre personaleomkostninger	317	216
	54.389	51.439

Heraf udgør vederlag til selskabets ledelse:

Direktion og bestyrelse	100	50
	100	50

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	174	156
---	------------	------------

4 Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

5 Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-9
Overført resultat	-25.188	-54.669
	-25.188	-54.678

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:

	2021 TDKK	2020 TDKK
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	55	0
Langfristet del	55	0
Inden for 1 år	0	0
	55	0
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	1.204	1.860
Mellem 1 og 5 år	3.632	3.507
Langfristet del	4.836	5.367
Inden for 1 år	657	657
Øvrige periodeafgrænsningsposter	87	50
Kortfristet del	744	707
	5.580	6.074

7 Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

8 Finansielle omkostninger

Årets finansielle omkostninger udgør TDKK 371 (2020: 7.752) hvoraf TDKK 66 (2020: TDKK 251) vedrører rentekomkostninger til tilknyttede virksomheder

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> TDKK	<u>2020</u> TDKK
9 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.760	-14.578
Årets udskudte skat	580	779
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4	-59
	<u>-7.184</u>	<u>-13.858</u>
10 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>TDKK</u>
Kostpris 1. januar		7.915
Tilgang i årets løb		2.472
Afgang i årets løb		<u>-84</u>
Kostpris 31. december		<u>10.303</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.350
Årets afskrivninger		<u>2.116</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>4.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>5.837</u>
11 Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede rettigheder og licenser <u>TDKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>2.019</u>
Kostpris 31. december		<u>2.019</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.584
Årets afskrivninger		<u>315</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>120</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 TDKK	2020 TDKK
12 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	2.220	2.999
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-580	-779
Udskudt skatteaktiv 31. december	1.640	2.220
Immaterielle anlægsaktiver	-34	-45
Materielle anlægsaktiver	-1.606	-2.175
Overført til udskudt skatteaktiv	1.640	2.220
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	1.640	2.220
Regnskabsmæssig værdi	1.640	2.220

Det indregnede skatteaktiv er udtryk for at selskabet kan foretage skattemæssige afskrivninger på driftsmidler m.v. ved opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst, som følge af at selskabet indgår i Danfoss-sambeskatningen, hvor øvrige sambeskattede selskaber kan udnytte selskabets skattemæssige underskud.

13 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 10.175.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der er i 2021 tegnet nye kapitalandele bestående af 175.000 aktier à nominelt DKK 1. I 2020 er tegnet nye kapitalandele bestående af 100.000 aktier à nominelt DKK 1, samt foretaget kapitalnedsættelse bestående af 40.100.000 aktier à nominelt DKK 1.

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	TDKK	TDKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Huslejeforpligtelse:		
Inden for 1 år	18.300	28.866
Mellem 1 og 5 år	73.200	115.464
Efter 5 år	134.200	240.550
	225.700	384.880

Selskabets huslejekontrakt er uopsigelig indtil 2034.

Med huslejekontrakten er selskabet forpligtet til at varetage den løbende vedligeholdelse, reparation og fornyelse af Steigenberger Alsik Hotel & Spa, så hotellet til enhver tid fremstår i god stand både indvendigt og udvendigt. Hensættelsesmetoden revurderes årligt.

Andre kontraktlige forpligtelser

Samarbejdsaftaler om køb af varer og serviceydelser indenfor 1 år	4.076	4.151
Samarbejdsaftaler om køb af varer og serviceydelser mellem 1 og 5 år	833	4.884

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Danfoss A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for selskabets moder:

Navn	Hjemsted
Bitten & Mads Clausens Fond	Nordborg

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alsik A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. Selskabet har i 2021 skiftet regnskabsklasse fra klasse B til mellemstor klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i TDKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Bitten & Mads Clausens Fond har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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 sam-

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lede 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.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 Danfoss-koncernens danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over den resterende rettighedsperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-15 år

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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

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

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$