

# Creative Technology Denmark ApS

Stamholmen 99, 2650 Hvidovre  
CVR-nr. 39 75 29 48

## Internt årsregnskab for 2020

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 7
Resultatopgørelse	8 - 9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 26

---

**Selskabet**

---

Creative Technology Denmark ApS  
Binavne: Mediatec Denmark ApS  
Stamholmen 99  
2650 Hvidovre  
Danmark  
Telefon: 71 96 88 00  
Hjemmeside: [www.ct-group.com](http://www.ct-group.com)  
Hjemsted: Hvidovre  
CVR-nr.: 39 75 29 48  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Direktør Patrik Dejve

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Creative Technology Denmark ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specifikationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 21 - 26.

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

Hvidovre, den 19. februar 2021

**Direktionen**

Patrik Dejve  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Creative Technology Denmark ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Creative Technology Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har afgivet særskilt revisionspåtegning på det eksterne årsregnskab. Revisionen af det eksterne årsregnskab har ikke givet anledning til modifikationer af konklusionen, og revisionspåtegningen på det eksterne årsregnskab indeholder ikke fremhævelser m.v.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 21 - 26. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 21 - 26.

Det interne årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Aalborg, den 19. februar 2021

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Thor Kellmer  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af varer og tjeneydelser indenfor lys-, lyd- og billedudstyr og produktion af underholdningsarrangementer samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Som et resultat af Covid-19 har virksomheden oplevet et mere udfordrende marked for sin teknik- og serviceydelser. Pandemien har fået regeringer over hele verden til at indføre restriktioner og begrænsning i antallet af deltagere ved almindelige sammenkomster og offentlige begivenheder samt ind-/udrejseforbud og karantæne. Begrænsningerne har påvirket virksomhedens kunder, begivenheder er udskudt, hvilket har betydet, at det forventede salg er faldet med ca. 60% i første halvdel af 2020. For at håndtere situationen har virksomheden gennemført omstrukturering, omkostningsbesparelser og kortsigtede afskedigelser. Virksomheden har markedsført sin digitale platform og studios for at tilbyde kunder digitale streamingbegivenheder, hvilket har resulteret i øget salg i dette segmentet sammenlignet med tidligere år.

Baseret på virksomhedens igangsatte tiltag er regeringens foranstaltningsspakke samt finansiering fra ejere faktorer, der hjælper med at sikre virksomhedens fortsatte drift. Ledelsen følger udviklingen på markedet og udvikler og tilpasser løbende driften i overensstemmelse hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -6.742.613 mod DKK -2.882.844 for tiden 31.07.18 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -9.575.457.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

*Oplysninger om fortsat drift*

Selskabet har realiseret et underskud i 2020 på t.DKK 6.743 og en negativ egenkapital pr. 31.12.20 på t.DKK 9.575.

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Creative Technology Northern Europe AB om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden har afgivet et forpligtende tilsagn om at yde den nødvendige finansielle støtte til Creative Technology Denmark ApS.

Dette vurderes som tilstrækkeligt grundlag for at virksomhedne kan gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2020	31.07.18
		DKK	DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>9.999.767</b>	<b>53.248.036</b>
3	Andre driftsindtægter	729.104	618.204
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>10.728.871</b>	<b>53.866.240</b>
4	Vareforbrug	-6.735.881	-32.161.268
	<b>Bruttofortjeneste I (39,9% - 40,8%)</b>	<b>3.992.990</b>	<b>21.704.972</b>
5	Personaleomkostninger	-6.902.965	-12.716.977
6	Salgsomkostninger	-322.908	-741.352
7	Bilomkostninger	-930.090	-1.343.564
8	Lokaleomkostninger	-390.070	-3.072.183
9	Administrationsomkostninger	-464.070	-2.243.101
	Øvrige kapacitetsomkostninger	-298.206	0
	<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-9.308.309</b>	<b>-20.117.177</b>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-5.315.319</b>	<b>1.587.795</b>
10	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.377.846	-4.489.838
	Andre driftsomkostninger	0	-27.501
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.693.165</b>	<b>-2.929.544</b>
	Finansielle indtægter	-42.093	800
11	Finansielle omkostninger	-7.355	-12.378
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-49.448</b>	<b>-11.578</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-6.742.613</b>	<b>-2.941.122</b>
	Skat af årets resultat	0	58.278
	<b>Årets resultat</b>	<b>-6.742.613</b>	<b>-2.882.844</b>



---

	31.07.18	31.12.19
	2020	31.12.19
	DKK	DKK

---

**Forslag til resultatdisponering**

Overført resultat	-6.742.613	-2.882.844
<b>I alt</b>	<b>-6.742.613</b>	<b>-2.882.844</b>

---

<b>AKTIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Goodwill	3.586.991	4.932.106
12	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.586.991</b>	<b>4.932.106</b>
	Indretning af lejede lokaler	27.930	92.742
	Produktionsanlæg og maskiner	8.000	6.245.039
13	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>35.930</b>	<b>6.337.781</b>
	Deposita	121.897	242.088
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>121.897</b>	<b>242.088</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.744.818</b>	<b>11.511.975</b>
	Igangværende arbejder for fremmed regning	360.905	-446.167
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.363.195	8.102.781
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	710.541	523.271
	Tilgodehavende selskabsskat	0	58.278
	Andre tilgodehavender	59.292	50.516
	Periodeafgrænsningsposter	372.217	384.681
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.866.150</b>	<b>8.673.360</b>
	Indestående i kreditinstitutter	496.017	611.852
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>496.017</b>	<b>611.852</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.362.167</b>	<b>9.285.212</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.106.985</b>	<b>20.797.187</b>

		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-9.625.457	-2.882.844
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-9.575.457</b>	<b>-2.832.844</b>
15	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.446.364	17.448.285
14	Anden gæld	725.028	430.949
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.171.392</b>	<b>17.879.234</b>
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.041.775	2.481.267
17	Gæld til tilknyttede virksomheder	161.657	874.876
18	Anden gæld	1.307.618	2.394.654
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.511.050</b>	<b>5.750.797</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.682.442</b>	<b>23.630.031</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.106.985</b>	<b>20.797.187</b>
19	Eventualforpligtelser		

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 31.07.18 - 31.12.19		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.882.844
Saldo pr. 31.12.19	50.000	-2.882.844
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	50.000	-2.882.844
Forslag til resultatdisponering	0	-6.742.613
Saldo pr. 31.12.20	50.000	-9.625.457

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2020 på t.DKK 6.743 og en negativ egenkapital pr. 31.12.20 på t.DKK 9.575.

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Creative Technology Northern Europe AB om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden har afgivet et forpligtende tilsagn om at yde den nødvendige finansielle støtte til Creative Technology Denmark ApS.

Dette vurderes som tilstrækkeligt grundlag for at virksomhedne kan gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## 2. Nettoomsætning

Salg, udstyr	232.911	1.374.082
Leje, udstyr	6.634.576	37.926.667
Project Service	1.901.905	9.583.941
Leje, studie	0	2.604.600
Transport services	123.880	609.579
Øvrig omsætning	1.106.495	1.149.167
I alt	9.999.767	53.248.036

## 3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	0	72.695
Lejeindtægter	0	545.509
Offentlige tilskud	729.104	0
I alt	729.104	618.204

	31.07.18
2020	31.12.19
DKK	DKK

#### 4. Vareforbrug

Omkostninger til materiale	2.981.206	11.516.928
Omkostninger til materiale fra udland	8.301	321.432
Freelancere	2.427.472	9.237.130
Vedligeholdelse af materiel	32.633	635.683
Rejseudgifter	79.440	562.188
Koncerninternt varekøb	520.749	6.717.671
Fragt og spedition	686.080	3.170.236
I alt	6.735.881	32.161.268

#### 5. Personalemkostninger

Lønninger	329.490	0
Lønoms-kostninger	6.320.027	12.012.566
Personalegoder, tilbageført	-578.496	-668.142
Løntilskud og lønrefusioner	-44.525	-63.379
Pensionsbidrag	679.636	964.665
ATP-bidrag	36.827	78.218
Arbejdsskade-forsikring	21.181	11.639
Andre personaleomkostninger	28.491	274.863
Rejse- og befordringsgodtgørelse	29.350	31.906
AER-bidrag	60.080	51.474
Kursusomkostninger	20.904	23.167
I alt	6.902.965	12.716.977
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	10	18

31.07.18  
2020 31.12.19  
DKK DKK

## 6. Salgsomkostninger

Anden repræsentation	12.654	91.332
Rejser	304.109	602.802
Messer og udstillinger	6.045	31.280
Reklameartikler og gaver	0	1.972
Øvrige salgsomkostninger	100	13.966
I alt	322.908	741.352

## 7. Bilomkostninger

Brændstof	0	1.235
Forsikring og vægtafgift	0	2.000
Reparation og vedligeholdelse	0	11.629
Varebiler i alt	0	14.864
Brændstof	177.672	218.699
Forsikring og vægtafgift	144.345	132.261
Reparation og vedligeholdelse	23.234	56.465
Leje/leasing	518.611	687.572
Øvrige bilomkostninger	66.228	233.703
Personbiler i alt	930.090	1.328.700
I alt	930.090	1.343.564

		31.07.18
	2020	31.12.19
	DKK	DKK

## 8. Lokaleomkostninger

Husleje	226.309	2.479.885
El, vand og gas	51.875	182.242
Reparation og vedligeholdelse	36.390	66.619
Rengøring	75.496	336.610
Vagtværn	0	6.827
I alt	390.070	3.072.183

		31.07.18
	2020	31.12.19
	DKK	DKK

## 9. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	3.523	84.428
It-omkostninger	1.500	272.517
Hardware	64.536	108.774
Software	141.233	618.939
Mindre nyanskaffelser	280	51.973
Telefon og internet	77.133	179.421
Leje/leasing af kontorinventar	0	11.314
Porto og gebyrer	58.809	42.235
Revisorhonorar	101.970	240.371
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	-77.250	0
Konsulentassistance	28.325	331.821
Advokat	14.457	98.871
Forsikringer	0	31.938
Management fee	27.346	153.361
Øvrige administrationsomkostninger	22.208	17.138
I alt	464.070	2.243.101



	31.07.18
2020	31.12.19
DKK	DKK

### 10. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på goodwill	1.345.116	1.793.488
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	27.930	41.320
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	0	2.617.525
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.800	37.505
I alt	1.377.846	4.489.838

### 11. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	3.580	9.143
Renter, kreditorer	1.290	2.973
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	2.485	262
I alt	7.355	12.378

### 12. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.20	6.725.594
Kostpris pr. 31.12.20	6.725.594
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-1.793.488
Afskrivninger i året	-1.345.115
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-3.138.603
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	3.586.991

**13. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Produktionsan- læg og maski- ner
Tilgang i året	134.062	7.104.414
Afgang i året	-50.271	-7.085.214
Kostpris pr. 31.12.20	83.791	19.200
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-41.320	-853.534
Afskrivninger i året	-27.931	-4.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.390	847.134
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-55.861	-11.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	27.930	8.000

**14. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.446.364	17.448.285
Anden gæld	725.028	430.949
I alt	15.171.392	17.879.234

**15. Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld, Creative Technology Northern Europe AB	14.446.364	17.448.285
--	------------	------------

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

### 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	969.775	2.321.267
Afsat til revisor	72.000	160.000
I alt	1.041.775	2.481.267

### 17. Gæld til tilknyttede virksomheder

Kortfristet gæld, NEP Norway	0	56.799
Kortfristet gæld, Creative Technology Norway	0	362.827
Kortfristet gæld, NEP Denmark ApS	161.657	455.250
I alt	161.657	874.876

### 18. Anden gæld

Moms og afgifter	370.056	956.877
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	573.085	338.923
ATP og andre sociale ydelser	5.297	16.189
Pensionsbidrag	16.680	76.570
Feriepenge	1.323	999.967
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	281.390	0
Øvrig gæld	59.787	6.128
I alt	1.307.618	2.394.654

## 19. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatte for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet NEP Denmark A/S' årsregnskab for yderligere oplysninger.

## 20. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**20. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Indretning af lejede lokaler	3-5	0
Produktionsanlæg og maskiner	3-5	0

Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

*Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

**20. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler og produktionsanlæg og maskiner.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Peter Thor Kellmer

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284377269135

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-04 15:03:34Z

NEM ID 

## Patrik Dejve

Direktion

Serienummer: 19780414xxxx

IP: 90.129.xxx.xxx

2021-03-09 10:36:25Z



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>