



Green Cotton Group Denmark A/S

Thrigesvej 5
7430 Ikast
CVR-nr. 41809671

Årsrapport 01.05.2021 - 30.04.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.09.2022

John Røntved Hansen
Dirigent

Indhold

| | |
|--------------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 8 |
| Balance pr. 30.04.2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Green Cotton Group Denmark A/S
Thrigesvej 5
7430 Ikast

CVR-nr.: 41809671
Hjemsted: Ikast-brande
Regnskabsår: 01.05.2021 - 30.04.2022

Bestyrelse

John Røntved Hansen, formand
Torben Lund Faurholt
Lasse Norborg Simonsen
Sanne Nørgaard Johansen

Direktion

Lasse Norborg Simonsen, direktør

Bank

Sydbank A/S
Dalgasgade 22
7400 Herning

Advokat

DLA Piper Denmark Advokatpartnerselskab
DOKK1, Hack Kampmanns Plads 2, Niveau 3
8000 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022 for Green Cotton Group Denmark 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. 30.04.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 05.09.2022

Direktion

Lasse Norborg Simonsen

direktør

Bestyrelse

John Røntved Hansen

formand

Torben Lund Faurholt

Lasse Norborg Simonsen

Sanne Nørgaard Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Green Cotton Group Denmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Green Cotton Group Denmark A/S for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022, 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. 30.04.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022 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. Fejlinformation 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 05.09.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive salgsvirksomhed indenfor tekstilbranchen samt enhver virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Selskabets aktivitet startede i maj 2021 ved overførsel af salgsaktiviteterne fra moderselskabet, Green Cotton Group A/S.

Koncernens private label salg blev indtil maj 2021 eksekveret fra moderselskabet, men for at sikre et større fokus på salget blev alle aktiviteter overdraget til Green Cotton Group Denmark A/S, som nystiftet selskab i koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2021/22 blev et overskud på 14,1 mio. kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital kan herefter opgøres til 15,6 mio. kr., hvilket tillige er meget tilfredsstillende.

Det foreslås til generalforsamlingen af der udloddes et udbytte på 12 mio. kr., hvorefter egenkapitalen vil udgøre 3,6 mio. kr.

Selskabet får produceret alle sine produkter hos søsterselskabet, Green Cotton Group Lviv, der er beliggende i den vestlige del af Ukraine. Søsterselskabets driftsaktiviteter har i sagens natur været under indflydelse af den russiske invasion af Ukraine, men efter en kortvarig nedlukning i marts er driften og produktionen genoptaget, og henover sommeren er det lykkedes at gennemføre en produktion på normalt niveau, og uden væsentlig indflydelse af krigen.

Såfremt situationen i Ukraine eskalerer, og krigen udvides til de vestlige dele af Ukraine, vil det have en negativ indvirkning på driftsaktiviteterne i søsterselskabet, hvilket vil have en afsmittende effekt på Green Cotton Group Danmarks drift. Men for nærværende forventes det ikke, at dette vil ske.

Forventet udvikling

På trods af en lettere afmatning i markedet hen over sommeren 2022, forventes der en vækst for omsætningen for det kommende regnskabsår, men dog mindre end for 2021/22.

Samlet forventes et overskud i det kommende regnskabsår, men på lidt lavere niveau end resultatet for 2021/22.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Krigen i Ukraine har fortsat ikke haft væsentlig indflydelse på driftsaktiviteterne.

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|----------------------------------------|------|-------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 21.165.395 | (5.000) |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.783.460) | 0 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (86.460) | 0 |
| Driftsresultat | | 17.295.475 | (5.000) |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 832.344 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (28.433) | (1.272) |
| Resultat før skat | | 18.099.386 | (6.272) |
| Skat af årets resultat | 4 | (3.990.531) | 1.380 |
| Årets resultat | | 14.108.855 | (4.892) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 12.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | 2.108.855 | (4.892) |
| Resultatdisponering | | 14.108.855 | (4.892) |

Balance pr. 30.04.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|----------------------------------------------|------|-------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 28.800 | 0 |
| Materielle aktiver | 5 | 28.800 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.380 |
| Finansielle aktiver | | 0 | 1.380 |
| Anlægsaktiver | | 28.800 | 1.380 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.814.229 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 12.437.851 | 0 |
| Udskudt skat | 6 | 69.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.155.587 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 28.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 22.504.667 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 190.983 | 498.728 |
| Omsætningsaktiver | | 22.695.650 | 498.728 |
| Aktiver | | 22.724.450 | 500.108 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|-----------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 1.500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.103.963 | (4.892) |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 12.000.000 | 0 |
| Egenkapital | | 15.603.963 | 495.108 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 4.054.798 | 0 |
| Anden gæld | | 357.974 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 4.412.772 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 820.659 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 151.407 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.166 | 0 |
| Anden gæld | | 1.732.483 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.707.715 | 5.000 |
| Gældsforpligtelser | | 7.120.487 | 5.000 |
| Passiver | | 22.724.450 | 500.108 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Koncernforhold | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | (4.892) | 0 | 495.108 |
| Effekt af virksomhedskøb o.l. | 1.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.108.855 | 12.000.000 | 14.108.855 |
| Egenkapital ultimo | 1.500.000 | 2.103.963 | 12.000.000 | 15.603.963 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------------------------|------------------|----------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 3.412.701 | 0 |
| Pensioner | 339.660 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.099 | 0 |
| | 3.783.460 | 0 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 0 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-------------------------------------|---------------|----------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 86.460 | 0 |
| | 86.460 | 0 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 407.088 | 0 |
| Valutakursreguleringer | 425.256 | 0 |
| | 832.344 | 0 |

4 Skat af årets resultat

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 4.054.798 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | (64.267) | 0 |
| Refusion i sambeskatning | 0 | (1.380) |
| | 3.990.531 | (1.380) |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l. | 432.275 |
| Kostpris ultimo | 432.275 |
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l. | (317.015) |
| Årets afskrivninger | (86.460) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (403.475) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 28.800 |

6 Udskudt skat

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Materielle aktiver | 16.000 | 0 |
| Tilgodehavender | 53.000 | 0 |
| Udskudt skat i alt | 69.000 | 0 |

| | 2021/22 kr. |
|---------------------------------|----------------|
| Bevægelser i året | |
| Indregnet i resultatopgørelsen | 64.267 |
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l. | 4.733 |
| Ultimo | 69.000 |

7 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr. | Restgæld efter 5 år 2021/22 kr. |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Skyldige sambeskatningsbidrag | 4.054.798 | 0 |
| Anden gæld | 357.974 | 357.974 |
| | 4.412.772 | 357.974 |

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 29.304 | 0 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Green Cotton Group 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, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Sydbank i form af et virksomhedspant. Virksomhedspantet er maksimeret til 12.750 t.kr. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 20.688 t.kr.

Ovenstående virksomhedspant på 12.750 t.kr. er med sikkerhed i simple fordringer, varelager, driftsmateriel mv. og immaterielle aktiver mv. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte poster udgør 14.521 t.kr.

11 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Green Cotton Group A/S, Ikast

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets sammenligningstal omfatter perioden 02.11.2020-30.04.2021 og bestod dermed ikke af 12 måneder. Dette regnskabsår består af perioden 01.05.2021-30.04.2022 og dermed et fuldt regnskabsår.

Selskabet har pr. 01.05.2021 erhvervet en virksomhed fra selskabets moderselskab Green Cotton Group A/S, således Green Cotton Group A/S koncernens primære salgsaktiviteter sker fra dette selskab, hvorfor dette regnskabsår og sidste regnskabsår ikke kan sammenlignes.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af virksomheder, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv., hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og

kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gebyr 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

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.

Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.