
Zirq Cables Denmark A/S

Stenlillevej 26, 4295 Stenlille

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 41 96 93 18

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 23/5 2023

Thomas Mørch
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Zirq Cables Denmark 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 23. maj 2023

Direktion

Rune Stortiset
Direktør

Bestyrelse

Thomas Mørch
Formand

Rolf Bergerud Næslund

Anette Nordskog

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Zirq Cables Denmark A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Zirq Cables Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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; 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ringsted, den 23. maj 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel
statsautoriseret revisor
mne33804

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Zirq Cables Denmark A/S Stenlillevej 26 4295 Stenlille CVR-nr: 41 96 93 18 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Sorø |
| Bestyrelse | Thomas Mørch, formand Rolf Bergerud Næslund Anette Nordskog |
| Direktion | Rune Stortiset |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med miljøsanering af returprodukter, genvinding med tilhørende produkter og konsulenttjenester og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 4.610.161, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 18.866.050.

Selskabet er pr. 1. januar 2022 fusioneret med moderselskabet KMT Genvinding ApS med tidligere KMT Kabel A/S som fortsættende selskab. Selskabet har i forbindelse med fusionen ændret navn fra KMT Kabel A/S til Zirq Cables Denmark A/S. Sammenligningstal er tilpasset.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 22.102.844 | 17.384.006 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.307.823 | -6.180.418 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -3.430.365 | -2.616.646 |
| Resultat før finansielle poster | | 13.364.656 | 8.586.942 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | -5.288.819 | 6.239.670 |
| Finansielle indtægter | 4 | 0 | 4 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -662.869 | -857.741 |
| Resultat før skat | | 7.412.968 | 13.968.875 |
| Skat af årets resultat | 6 | -2.802.807 | -1.709.108 |
| Årets resultat | | 4.610.161 | 12.259.767 |

Resultatdisponering

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 4.610.161 | 12.259.767 |
| | 4.610.161 | 12.259.767 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 12.994.111 | 14.659.499 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 12.994.111 | 14.659.499 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 8 | 0 | 5.288.820 |
| Deposita | | 52.200 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 52.200 | 5.288.820 |
| Anlægsaktiver | | 13.046.311 | 19.948.319 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 22.628.006 | 19.272.364 |
| Varebeholdninger | | 22.628.006 | 19.272.364 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.433.831 | 2.961.682 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 12.343.989 | 2.007.866 |
| Andre tilgodehavender | | 15.418 | 78.246 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 20.104 |
| Tilgodehavender | | 41.793.238 | 5.067.898 |
| Likvide beholdninger | | 55.400.312 | 56.013.245 |
| Omsætningsaktiver | | 119.821.556 | 80.353.507 |
| Aktiver | | 132.867.867 | 100.301.826 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 655.820 |
| Overført resultat | | 18.466.050 | 13.200.069 |
| Egenkapital | | 18.866.050 | 14.255.889 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 425.552 | 369.181 |
| Hensatte forpligtelser | | 425.552 | 369.181 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 8.297.569 | 12.012.203 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 8.297.569 | 12.012.203 |
| Kreditinstitutter | | 67.027.426 | 43.763.665 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.774.508 | 27.630.115 |
| Selskabsskat | | 520.628 | 1.332.801 |
| Anden gæld | | 956.134 | 937.972 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 105.278.696 | 73.664.553 |
| Gældsforpligtelser | | 113.576.265 | 85.676.756 |
| Passiver | | 132.867.867 | 100.301.826 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Nærtstående parter | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|---|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 400.000 | 655.820 | 13.200.069 | 14.255.889 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -655.820 | 655.820 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 4.610.161 | 4.610.161 |
| Egenkapital 31. december | 400.000 | 0 | 18.466.050 | 18.866.050 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.406.662 | 5.498.117 |
| Pensioner | 587.603 | 450.061 |
| Andre omkostninger til social sikring | 134.371 | 108.240 |
| Andre personaleomkostninger | 179.187 | 124.000 |
| | <u>5.307.823</u> | <u>6.180.418</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>12</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | DKK | DKK |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3.430.365 | 2.616.646 |
| | <u>3.430.365</u> | <u>2.616.646</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | DKK | DKK |
| 3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af overskud | 0 | 6.239.670 |
| Tab ved salg af kapitalandele | -5.288.819 | 0 |
| | <u>-5.288.819</u> | <u>6.239.670</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 4 |
| | <u>0</u> | <u>4</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|--|
| | DKK | DKK |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 662.869 | 857.741 |
| | <u>662.869</u> | <u>857.741</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | DKK | DKK |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 2.746.436 | 1.334.582 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 56.371 | 374.526 |
| | <u>2.802.807</u> | <u>1.709.108</u> |
| | | |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| | | DKK |
| Kostpris 1. januar | | 17.276.145 |
| Tilgang i årets løb | | 1.764.977 |
| Kostpris 31. december | | <u>19.041.122</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 2.616.646 |
| Årets afskrivninger | | 3.430.365 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | <u>6.047.011</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>12.994.111</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>3-5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 8. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 4.633.000 | 400.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 4.233.000 |
| Afgang i årets løb | -4.633.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>0</u> | <u>4.633.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 655.820 | -5.583.850 |
| Årets afgang | -655.820 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 6.239.670 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>655.820</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> | <u>5.288.820</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Zirq Medical A/S | Stenlille | 400.000 | 0% |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|----------------|---------------|----------|
| Inden for 1 år | 51.205 | 0 |
| | <u>51.205</u> | <u>0</u> |

Andre eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

10. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> |
|-------------|-----------------|
| NG Topco AS | Norge |

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zirq Cables Denmark A/S for 2022 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.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Selskabet er pr. 1. januar 2022 fusioneret med moderselskabet KMT Genvinding ApS med tidligere KMT Kabel A/S som fortsættende selskab. Selskabet har i forbindelse med fusionen ændret navn fra KMT Kabel A/S til Zirq Cables Denmark A/S. Sammenligningstal er tilpasset.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres som om de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

Resultatopgørelse

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten 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 entreprisekontrakten.

Noter til årsregnskabet

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 administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Noter til årsregnskabet

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

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 ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Noter til årsregnskabet

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 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 renteomkostning 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 på optagelsestidspunktet.

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