

**Forenede Fynske
Vognmænd ApS**
Industrivej 26
5592 Ejby
CVR-nr. 52356814

**Årsrapport 01.05.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2018

Dirigent

Navn: Michael Bolding Gregersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	8
Balance pr. 30.06.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forenede Fynske Vognmænd ApS
Industrivej 26
5592 Ejby

CVR-nr.: 52356814
Stiftet: 24.03.1975
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.06.2018

Bestyrelse

Birger Aksel Nielsen
Poul Henrik Schou
Jan Rene Andersen
Jane Gregersen

Direktion

Michael Bolding Gregersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.06.2018 for Forenede Fynske Vognmænd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 29.11.2018

Direktion

Michael Bolding Gregersen

Bestyrelse

Birger Aksel Nielsen

Poul Henrik Schou

Jan Rene Andersen

Jane Gregersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Forenede Fynske Vognmænd ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forenede Fynske Vognmænd ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.06.2018, 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.06.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugere 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 bl.a. 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om regnskabsperiode

Selskabet har ændret regnskabsår og aflægger dermed regnskab for en 14 måneders periode, hvilket ikke kan begrundes med de anførte forhold i årsregnskabslovens §15, stk. 3, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Odense, den 29.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Leopold Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33229

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet formål er at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 8.346 t.kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 1.176 t.kr.

Resultatet for perioden 1. maj 2017 – 30. juni 2018 anses for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Året har været præget af større forandringer for selskabet. Selskabet har frem til 1. juni 2018 drevet virksomhed med containertransport. Fokus i perioden har været at afvikle underskudsgivende aktivitet og videreudvikle overskudsgivende aktiviteter. Selskabet nåede langt med gennemførelsen af denne strategi, som var i tråd med de lagte planer.

Med virkning fra 1. juni 2018 har selskabet solgt aktiviteter med containertransport til Anders Nielsen & Co. A/S. Selskabet har derfor fra 1. juni 2018 ikke haft egen aktivitet med transport af containere for kunder, men alene i mindre omfang fungeret som underleverandør til Anders Nielsen & Co. A/S. Denne aktivitet er ligeledes besluttet afviklet.

Tidligere i regnskabsåret blev selskabets hovedkvarter i Odense solgt. Resultatet heraf svarer til det forventede provenue, som var indregnet i årsregnskabet for 2016/17.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Som følge af afviklingen af aktiviteterne omkring selskabets hovedaktivitet – containertransport - samt beslutningen om ændring af den grundlæggende forudsætning om at have eget hovedkontor i Odense, er resultatet af gennemførelsen af disse beslutninger opgjort i forhold til de realiserede resultater vedrørende disse aktiviteter i 2016/17 samt 2017/18, og resultatet heraf er vist særskilt i resultatopgørelse og balance under posterne med 'Ophørende aktiviteter'.

Salget af containertransportaktiviteterne har haft en betydelig positiv indflydelse på selskabets realiserede resultat for regnskabsperioden 1. maj 2017 – 30. juni 2018.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsåret, således dette afsluttes 30. juni. Indeværende regnskabsår udgør derfor 14 måneder, der løber fra 1. maj 2017 til 30. juni 2018. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstillene.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet havde inden regnskabsårets udløb ændret navn til Selskabet af 1. juni 2018 Odense A/S som følge af salget af aktiviteterne til Anders Nielsen & Co. A/S. Efter statusdagen har selskabet ændret status fra aktieselskab til anpartsselskab, ligesom navnet er ændret til Forenede Fynske Vognmænd ApS.

Selskabets generalforsamling har efter balancedagen besluttet at nedsætte selskabets nominelle kapital fra kr. 1.000.000 til kr. 50.000 ved henlæggelse til særlig reserve. Nedsættelsen af kapitalen er endnu ikke gennemført.

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Resultat af ophørte aktiviteter	2	<u>8.345.750</u>	<u>(6.945.815)</u>
Årets resultat		<u>8.345.750</u>	<u>(6.945.815)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		10.208.971	0
Overført resultat		<u>(1.863.221)</u>	<u>(6.945.815)</u>
		<u>8.345.750</u>	<u>(6.945.815)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Likvide beholdninger		<u>7.950.965</u>	<u>5.412</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.950.965</u>	<u>5.412</u>
Aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter	2	<u>12.143.489</u>	<u>43.674.750</u>
Aktiver		<u>20.094.454</u>	<u>43.680.162</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		175.703	2.038.924
Egenkapital		1.175.703	3.038.924
Bankgæld		0	5.843.082
Kortfristede gældsforpligtelser		0	5.843.082
Gældsforpligtelser		0	5.843.082
Forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter	2	18.918.751	34.798.156
Passiver		20.094.454	43.680.162
Personaleomkostninger	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Foreslået ekstra- ordinært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.038.924	0	3.038.924
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(10.208.971)	(10.208.971)
Årets resultat	0	(1.863.221)	10.208.971	8.345.750
Egenkapital ultimo	1.000.000	175.703	0	1.175.703

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>31</u>	<u>40</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Heraf lønninger	18.105.057	19.818.897
Heraf andre sociale omk.	355.296	361.862
Personaleomkostninger vedr. ophørte aktiviteter	18.460.353	20.180.759
2. Ophørte aktiviteter		
Ophørende aktiviteter i regnskabsåret, vedrører selskabets frasalg af aktiviteten. De resultatmæssige påvirkninger fordeler sig som anført nedenfor:		
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Effekt af ophørte aktiviteter		
Bruttoresultat	16.318.889	18.012.992
Personaleomkostninger	(18.460.353)	(20.180.759)
<i>Heraf lønninger</i>	<i>(18.105.057)</i>	<i>(19.818.897)</i>
<i>Heraf andre sociale omk.</i>	<i>(355.296)</i>	<i>(361.862)</i>
Af- og nedskrivninger	13.256.740	(6.282.807)
Andre poster	0	1.258.140
Renteindtægter	696.224	317.799
Renteudgifter	(841.748)	(1.253.554)
Resultat af ophørende aktiviteter før skat i alt	10.969.752	(8.128.189)
Skattemæssig effekt på resultat af ophørende aktiviteter	2.624.002	1.182.374
Ophørte aktiviteter i alt	8.345.750	(6.945.815)

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Effekt af ophørte aktiviteter		
Grunde og bygninger	0	16.700.000
Andre anlæg, driftsmateriel	0	9.978.598
Materielle anlægsaktiver	0	26.678.598
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	252.388	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.027.946	959.000
Finansielle anlægsaktiver	1.280.334	959.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.703.082	12.099.650
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	8.777
Udskudt skat	0	2.434.543
Andre tilgodehavender	916.118	930.557
Tilgodehavende selskabsskat	0	24.492
Periodeafgrænsningsposter	243.955	539.133
Tilgodehavender	10.863.155	16.037.152
Effekt på aktiverne	12.143.489	43.674.750
Finansielle leasingforpligtelser	0	5.078.088
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	12.971.370
<i>Heraf kortfristet del</i>	<i>0</i>	<i>2.366.813</i>
Langfristede gældsforpligtelser	0	18.049.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.234.179	10.775.689
Gæld til associerede virksomheder	0	586.858
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.008.971	0
Skyldig skat	131.647	0
Anden gæld	2.543.954	5.386.151
Kortfristede gældsforpligtelser	18.918.751	16.748.698
Effekt på passiverne	18.918.751	34.798.156
Samlet effekt på aktiverne vedr. ophørende aktiviteter	12.143.489	43.674.750
Samlet effekt på passiverne vedr. ophørende aktiviteter	18.918.751	34.798.156

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	5.678.709

4. Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet den fulde værdi af udskudte skatteaktiver.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sammenslutningen af Fynske Vognmænd ApS, som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, 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.

Selskabet er part i en verserende sag, som er anket. Der forventes ikke tab udover allerede afsatte omkostninger i regnskabet.

Selskabet har en tidligere samarbejdspartner modtaget et krav der maksimalt kan udgøre 280 t.kr. Ledelsen mener kravet er ubegrundet.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter pant i simple fordringer, driftsmidler, driftsinventar, rettigheder mv.

Den regnskabsmæssige værdi af simple fordringer mv. udgør 10.619 t.kr.

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, dog med de tilpasninger som følge af, at selskabet sidste år aflagde efter regnskabsklasse C (mellem). Ændringen har ikke haft nogen beløbsmæssig effekt, men kun effekt på oplysningsniveau i årsrapporten.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har omlagt regnskabsår således at indeværende regnskabsår er på 14 måneder. Sammenligningstallene er ikke 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter er væsentlige forretningsområder eller geografiske områder, der i henhold til en samlet plan er afhændet, lukket eller opgivet eller er besluttet afhændet, lukket eller opgivet, og som kan udskilles fra virksomhedens øvrige aktiviteter.

Resultatet af ophørte aktiviteter præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt post, der består af driftsresultatet efter skat for den pågældende aktivitet og eventuelle gevinster eller tab ved dagsværdiregulering eller salg af de aktiver og forpligtelser, der er tilknyttet aktiviteten.

Langfristede aktiver og grupper af aktiver, der er knyttet til de ophørte aktiviteter, præsenteres særskilt i balancen som aktiver bestemt for salg under kortfristede aktiver. Forpligtelser direkte tilknyttet de ophørte aktiviteter præsenteres som særskilte kortfristede forpligtelser i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra lønninger mv. til chauffører.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering på værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af finansielleforpligtelser samt tillæg under aconto skatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

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

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansielleasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme princip som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostning føres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.