



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**VILH. BECH DORTHEASMINDE A/S**  
**NØRREGADE 87, DORTHEASMINDE, 7171 ULDUM**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. marts 2024

---

Kent Kragh

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Vilh. Bech Dortheasminde A/S Nørregade 87 Dortheasminde 7171 Uldum  CVR-nr.: 53 20 77 15 Stiftet: 24. september 1975 Kommune: Hedensted Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
<b>Bestyrelse</b>	Kent Kragh, formand Christian Grønfeldt Bech Gert Ulff Falkenberg Preben Stoklund
<b>Direktion</b>	Christian Grønfeldt Bech
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord A/S Grønlandsvej 5 8700 Horsens
<b>Advokat</b>	Codex advokater Damhaven 5 C 7100 Vejle

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Vilh. Bech Dortheasminde A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 27. marts 2024

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Christian Grønfeldt Bech

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Kent Kragh  
Formand

\_\_\_\_\_  
Christian Grønfeldt Bech

\_\_\_\_\_  
Gert Ulff Falkenberg

\_\_\_\_\_  
Preben Stoklund

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Vilh. Bech Dortheasminde A/S*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vilh. Bech Dortheasminde A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 27. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32064

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er vognmandsforretning samt udvinding, salg og transport af sten og grus. I forretningen indgår også en mindre omsætning af grus- og stenmaterialer indkøbt hos andre producenter.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>20.598.260</b>	<b>18.372.766</b>
Personaleomkostninger.....	1	-15.383.741	-13.805.600
Af- og nedskrivninger.....		-4.147.270	-3.699.821
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.067.249</b>	<b>867.345</b>
Finansielle indtægter.....	2	96.897	71.170
Finansielle omkostninger.....		-667.898	-391.922
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>496.248</b>	<b>546.593</b>
Skat af ordinært resultat.....	3	-110.000	-176.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>386.248</b>	<b>370.593</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	0
Overført resultat.....		-613.752	370.593
<b>I ALT</b> .....		<b>386.248</b>	<b>370.593</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		560.000	560.000
Produktionsanlæg og maskiner.....		26.045.929	25.379.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		193.429	139.611
Indretning af lejede lokaler.....		89.696	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>26.889.054</b>	<b>26.078.854</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>26.889.054</b>	<b>26.078.854</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		336.000	358.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>336.000</b>	<b>358.000</b>
Tilgodehavende fra salg.....		8.137.624	8.253.547
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.091.873	1.799.419
Andre tilgodehavender.....		1.108.328	1.138.339
Periodeafgrænsningsposter.....		978.517	290.340
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>12.316.342</b>	<b>11.481.645</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>41.063</b>	<b>12.473</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>12.693.405</b>	<b>11.852.118</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>39.582.459</b>	<b>37.930.972</b>

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b> kr.	<b>2022</b> kr.
Aktiekapital.....		2.500.000	2.500.000
Reserve for opskrivninger.....		305.790	305.790
Overført overskud.....		4.756.973	5.370.724
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>8.562.763</b>	<b>8.176.514</b>
Udskudt skat.....		843.000	733.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....		<b>843.000</b>	<b>733.000</b>
Leasingforpligtelser.....		14.587.819	14.119.530
Feriepengeindefrysning.....		728.627	810.359
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>15.316.446</b>	<b>14.929.889</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.640.391	2.928.391
Leasingforpligtelser.....		4.147.447	4.560.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.404.172	4.259.440
Anden gæld.....		2.668.240	2.342.849
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>14.860.250</b>	<b>14.091.569</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>30.176.696</b>	<b>29.021.458</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>39.582.459</b>	<b>37.930.972</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	2.500.000	305.790	5.370.725	0	8.176.515
Forslag til resultatdisponering.....			-613.752	1.000.000	386.248
Egenkapital 30. september 2023.....	2.500.000	305.790	4.756.973	1.000.000	8.562.763

## NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	29	27	
Løn og gager.....	13.333.051	11.925.345	
Pensioner.....	1.680.667	1.518.265	
Andre omkostninger til social sikring.....	370.023	361.990	
	<b>15.383.741</b>	<b>13.805.600</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	78.507	48.839	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	18.390	22.331	
	<b>96.897</b>	<b>71.170</b>	
<b>Skat af ordinært resultat</b>			<b>3</b>
Regulering af udskudt skat.....	110.000	176.000	
	<b>110.000</b>	<b>176.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 1. oktober 2022.....	1.254.000	40.538.134	
Tilgang.....	0	6.444.081	
Afgang.....	0	-3.845.900	
<b>Kostpris 30. september 2023.....</b>	<b>1.254.000</b>	<b>43.136.315</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....	694.000	15.158.890	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-2.184.020	
Årets afskrivninger .....	0	4.115.516	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....</b>	<b>694.000</b>	<b>17.090.386</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>	<b>560.000</b>	<b>26.045.929</b>	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	152.200		
Finansielle leasingaktiver.....		22.666.619	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver (fortsat)</b>				<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2022.....		289.017	201.111	
Tilgang.....		80.851	94.417	
<b>Kostpris 30. september 2023.....</b>		<b>369.868</b>	<b>295.528</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....		149.406	201.111	
Årets afskrivninger .....		27.033	4.721	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....</b>		<b>176.439</b>	<b>205.832</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>		<b>193.429</b>	<b>89.696</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>5</b>
	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2022 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	18.735.266	4.147.447	0	18.680.419
Feriepengeindefrysning.....	728.627	0	728.627	810.359
	<b>19.463.893</b>	<b>4.147.447</b>	<b>728.627</b>	<b>19.490.778</b>
<b>Eventualposter mv. Eventualforpligtelser</b>				<b>6</b>
Der er indgået lejeaftale om leje af driftsmidler med en årlig forpligtelse på 1.575 tkr. samt en samlet restydelse på i alt 1.717 tkr.				
Der påhviler selskabet sædvanlige og branchemæssige forpligtelser.				
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dortheasminde Sten og Grus ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>7</b>
Til sikkerhed for et hvert mellemværende med Spar Nord har selskabet stillet følgende sikkerheder: 2 stk. ejerpantebreve på i alt 3.000 tkr. med pant i en del af selskabets driftsmateriel.				
Endvidere er der deponeret et skadesløsbrev i form af virksomhedspant på 5.000 tkr.				
Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 26.046 tkr. er delvist finansieret ved finansiel leasing. Af den regnskabsmæssige værdi på 26.046 tkr. udgør leasede aktiver 22.667 tkr. Leasingforpligtelser er pr. 30. september 2023 opgjort til 18.735 tkr.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vilh. Bech Dortheasminde A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-10 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarerende til nominal værdi.