

Labotek International A/S

Thyrasvej 6
3630 Jægerspris
CVR-nr. 62498919

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.12.2018

Dirigent

Navn: Peter Jessen Jürgensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Labotek International A/S
Thyrasvej 6
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 62498919
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Bestyrelse

Kirsten Jürgensen, Formand
Elisabeth Nikoline Jessen Jürgensen, Næstformand
Peter Jessen Jürgensen
Henrik Jessen Jürgensen

Direktion

Peter Jessen Jürgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Labotek International 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 04.12.2018

Direktion

Peter Jessen Jürgensen

Bestyrelse

Kirsten Jürgensen

Formand

Elisabeth Nikoline Jessen
Jürgensen

Næstformand

Peter Jessen Jürgensen

Henrik Jessen Jürgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Labotek International A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Labotek International A/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 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 01.07.2017 - 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, foretager 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.

Silkeborg, den 04.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i datterselskaber og andre finansielle aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | | (485.426) | (956.956) |
| Personaleomkostninger | 1 | (200.000) | (200.000) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>0</u> | <u>(106.575)</u> |
| Driftsresultat | | (685.426) | (1.263.531) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.893.468 | (11.264.030) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 880.000 | 500.000 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 39.897.360 | 7.116.288 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 838.868 | 504.726 |
| Andre finansielle indtægter | | 402.287 | 442.454 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | (316.348) |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (10.237.968) | (4.002.657) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(250.895)</u> | <u>(273.618)</u> |
| Resultat før skat | | 32.737.694 | (8.556.716) |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(152.737)</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>32.584.957</u> | <u>(8.556.716)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 0 | 65.500.000 |
| Overført resultat | | <u>32.584.957</u> | <u>(74.056.716)</u> |
| | | <u>32.584.957</u> | <u>(8.556.716)</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 23.993.764 | 10.620.035 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 127.128.154 | 135.342.757 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.551.000 | 2.551.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.979.010 | 2.833.722 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 82.034.928 | 43.136.688 |
| Andre tilgodehavender | | <u>11.600.000</u> | <u>11.600.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>250.286.856</u> | <u>206.084.202</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>250.286.856</u> | <u>206.084.202</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 12.215.083 | 1.592.834 |
| Andre tilgodehavender | | 818.525 | 2.532.018 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>241.868</u> | <u>290.737</u> |
| Tilgodehavender | | <u>13.275.476</u> | <u>4.415.589</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.011.633</u> | <u>6.674.985</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>14.287.109</u> | <u>11.090.574</u> |
| Aktiver | | <u>264.573.965</u> | <u>217.174.776</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>175.742.193</u> | <u>143.452.278</u> |
| Egenkapital | | <u>205.742.193</u> | <u>173.452.278</u> |
| | | | |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 14.400.860 | 725.429 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 100.000 | 100.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 42.641.077 | 41.819.723 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.489.835 | 903.746 |
| Anden gæld | | <u>200.000</u> | <u>173.600</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>58.831.772</u> | <u>43.722.498</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>58.831.772</u> | <u>43.722.498</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>264.573.965</u> | <u>217.174.776</u> |
| | | | |
| Eventualaktiver | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital | Overført overskud eller underskud | I alt |
|---------------------------|---------------------------------|--|--------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 30.000.000 | 143.452.278 | 173.452.278 |
| Valutakursreguleringer | 0 | (295.042) | (295.042) |
| Årets resultat | 0 | 32.584.957 | 32.584.957 |
| Egenkapital ultimo | 30.000.000 | 175.742.193 | 205.742.193 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 152.737 | 0 |
| | 152.737 | 0 |
| | | |
| | | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 710.500 |
| Kostpris ultimo | | 710.500 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (710.500) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (710.500) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |

Noter

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr. | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. | Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr. |
|---|---|---|---|---|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | 23.326.167 | 149.151.584 | 2.805.000 | 5.782.708 |
| Tilgange | 11.846.380 | 11.045.416 | 0 | 145.288 |
| Afgange | 0 | (10.068.438) | 0 | (1.497.537) |
| Kostpris ultimo | 35.172.547 | 150.128.562 | 2.805.000 | 4.430.459 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger primo | (12.706.132) | (13.808.827) | (254.000) | (2.948.986) |
| Valutakursreguleringer | (295.042) | (9.262.658) | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 2.395.968 | 0 | 0 | 0 |
| Regulering interne avancer | (502.500) | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 71.077 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 1.497.537 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | (71.077) | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (11.178.783) | (23.000.408) | (254.000) | (1.451.449) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 23.993.764 | 127.128.154 | 2.551.000 | 2.979.010 |

Noter

| | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|---|--|--|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 12.892.464 | 11.600.000 |
| Tilgange | 0 | 0 |
| Afgange | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 12.892.464 | 11.600.000 |
| Opskrivninger primo | 30.244.224 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 38.898.240 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 69.142.464 | 0 |
| Nedskrivninger primo | 0 | 0 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 0 | 0 |
| Regulering interne avancer | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af nedskrivninger | 0 | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 0 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 82.034.928 | 11.600.000 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|---------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Labotek A/S | Frederikssund, Danmark | A/S | 100,0 |
| Labotek Nordic AB | Skurup, Sverige | AB | 66,0 |
| KLS Jessen AB | Malmø, Sverige | AB | 10,0 |
| Labotek Plastics India | Indien | N/A | 75,0 |
| Labotek Deutschland GmbH | Wuppertal, Tyskland | GmbH | 90,0 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-</u> <u>form</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | |
| Bio-Aqua A/S | Rude, Danmark | A/S | 33,0 |
| Profort A/S | Viby J, Danmark | A/S | 40,0 |

5. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 4.872 t.kr., som primært kan henføres til fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Under hensyntagen til usikkerhed om mulig udnyttelse er skatteaktivet målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med I.K.I Holding 1 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 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.

Selskabet har indtil 16. december 2016 været administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Selskabet har stillet selvskyldnerkautioner for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Kautionerne er begrænsede til 17.710.120 kr.

Selskabet har afgivet limiteret støtteerklæring overfor tilknyttet virksomhed frem til 30. juni 2019.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds leverandørgæld som pr. 30. juni 2018 udgør 23 mio.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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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 moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 | 20-25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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