

## **Villy Veirup A/S**

Industrivej 1

6760 Ribe

CVR-nr. 62639717

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Flemming Haulrik Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Villy Veirup A/S  
Industrivej 1  
6760 Ribe

CVR-nr.: 62639717  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75 42 06 00  
Hjemmeside: [www.vw-ribe.dk](http://www.vw-ribe.dk)  
E-mail: [ribe@volkswagen.dk](mailto:ribe@volkswagen.dk)

### **Bestyrelse**

Flemming Haulrik Madsen, formand  
Kate Munk Christensen  
Torben Madsen  
Per Zoëga-Nielsen  
Jesper Nygaard

### **Direktion**

Torben Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Villy Veirup 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22.03.2017

### Direktion

Torben Madsen

### Bestyrelse

Flemming Haulrik Madsen  
formand

Kate Munk Christensen

Torben Madsen

Per Zoëga-Nielsen

Jesper Nygaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Villy Veirup A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Villy Veirup A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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, bedviste 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.

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.

Esbjerg, den 22.03.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og reparation af hovedsageligt VW-automobiler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat blev et overskud på 5.343 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 10.359 t.kr. pr. 31.12.2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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



## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>20.035.530</b>	<b>18.126.896</b>
Personaleomkostninger	1	(12.508.281)	(12.632.108)
Af- og nedskrivninger		<u>(864.803)</u>	<u>(971.307)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.662.446</b>	<b>4.523.481</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		342.388	264.781
Andre finansielle indtægter	2	121.200	121.212
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(358.258)</u>	<u>(422.973)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.767.776</b>	<b>4.486.501</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(1.425.038)</u>	<u>(982.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>5.342.738</b>	<b>3.504.501</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		5.300.000	3.860.000
Overført resultat		<u>42.738</u>	<u>(355.499)</u>
		<b>5.342.738</b>	<b>3.504.501</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	2.175.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		563.118	983.846
Indretning af lejede lokaler		1.762.299	1.469.313
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.325.417</b>	<b>4.628.230</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.622.356	2.544.749
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	76.178
Andre tilgodehavender		0	220.469
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.642.356</b>	<b>2.841.396</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.967.773</b>	<b>7.469.626</b>
Varer under fremstilling		40.700	154.056
Fremstillede varer og handelsvarer		7.260.542	10.318.540
Aktiver bestemt for salg		2.040.362	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.341.604</b>	<b>10.472.596</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.265.379	4.002.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.035.443	2.606.500
Andre tilgodehavender		593.556	521.445
Tilgodehavende selskabsskat		0	78.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>10.894.378</b>	<b>7.208.710</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		60.606	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>60.606</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.082</b>	<b>7.234</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>20.306.670</b>	<b>17.688.540</b>
<b>Aktiver</b>		<b>25.274.443</b>	<b>25.158.166</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		23.749	23.749
Overført overskud eller underskud		4.435.260	4.392.522
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.300.000	3.860.000
<b>Egenkapital</b>		<b>10.359.009</b>	<b>8.876.271</b>
Udskudt skat		0	179.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>179.000</b>
Bankgæld		7.942.804	10.766.589
Modtagne forudbetalinger fra kunder		199.039	139.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		889.691	1.972.950
Skyldig selskabsskat		499.000	132.000
Anden gæld	7	5.384.900	3.091.494
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.915.434</b>	<b>16.102.895</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>14.915.434</b>	<b>16.102.895</b>
<b>Passiver</b>		<b>25.274.443</b>	<b>25.158.166</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	600.000	23.749	4.392.522	3.860.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.860.000)
Årets resultat	0	0	42.738	5.300.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>600.000</b>	<b>23.749</b>	<b>4.435.260</b>	<b>5.300.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				8.876.271
Udbetalt ordinært udbytte				(3.860.000)
Årets resultat				5.342.738
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>10.359.009</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	10.874.069	10.942.965
Pensioner	1.479.681	1.528.735
Andre omkostninger til social sikring	154.531	160.408
	<b>12.508.281</b>	<b>12.632.108</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>35</b>	<b>34</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	77.500	75.000
Renteindtægter i øvrigt	20.125	31.691
Valutakursreguleringer	0	92
Dagsværdireguleringer	4.428	0
Øvrige finansielle indtægter	19.147	14.429
	<b>121.200</b>	<b>121.212</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	327.214	387.404
Valutakursreguleringer	1.487	34
Dagsværdireguleringer	0	126
Øvrige finansielle omkostninger	29.557	35.409
	<b>358.258</b>	<b>422.973</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	1.599.000	1.054.000
Ændring af udskudt skat	(179.000)	(72.000)
Regulering vedrørende tidligere år	5.038	0
	<b>1.425.038</b>	<b>982.000</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	3.352.305	2.866.429	2.234.923
Overførsler	(3.352.305)	0	0
Tilgange	0	129.957	672.568
Afgange	0	(265.498)	(733.216)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.730.888</b>	<b>2.174.275</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.177.234)	(1.882.583)	(765.610)
Overførsler	1.311.943	0	0
Årets afskrivninger	(134.709)	(350.512)	(379.582)
Tilbageførsel ved afgange	0	65.325	733.216
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(2.167.770)</b>	<b>(411.976)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>563.118</b>	<b>1.762.299</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.256.219	32.940	220.469
Overførsler	0	(12.940)	0
Afgange	0	0	(220.469)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.256.219</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	288.530	43.238	0
Overførsler	0	(43.238)	0
Andel af årets resultat	342.388	0	0
Udbytte	(264.781)	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>366.137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.622.356</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Ribe ApS	Esbjerg	ApS	100,0

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	4.056.256	887.180
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.108.425	1.128.868
Andre skyldige omkostninger	220.219	1.075.446
	<b>5.384.900</b>	<b>3.091.494</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>7.114.427</b>	<b>8.735.411</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<b>19.292.485</b>	<b>20.942.697</b>

Forpligtelsen på 7.114 t.kr. omfatter husleje, som er uopsigelig i 4 år efter balancedagen.

Forpligtelsen på 19.292 t.kr. omfatter husleje, som er uopsigelig i 14 år efter balancedagen.

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ribe Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadeløsbrev nom. 5.000 t.kr. i andre anlæg mv. og indretning af lejede lokaler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg mv. udgør 563 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat indretning af lejede lokaler udgør 1.762 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier vedrørende skyldig registreringsafgift, husleje og leverandørgæld på i alt 840 t.kr.

### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution i tilknyttede virksomheder. Bankgæld i tilknyttede virksomheder udgør 1.939 t.kr.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Kapitalandele, som ikke er datter- eller associerede virksomheder, og som ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles efter første indregning til kostpris. Tidligere skulle kapitalandele måles til dagsværdi, men da der ikke kunne beregnes en tilnærmet salgsværdi, blev kapitalandelene målt til kostpris. Sammenligningstal er derfor ikke tilpasset.

Årsregnskabet er, bortset herfra, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Vareforbrug**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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.

### **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.

### **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.

### **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.

## 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 Ribe Holding ApS 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).

### 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 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg omfatter ejendomme, som er bestemt for videresalg.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.