

---

# ***Otto Suenson & Co. A/S***

Gladsaxevej 356, 2860 Søborg

## **Årsrapport for 2020/21**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 66 60 79 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/11 2021

Carl Henrik Holten Olsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Otto Suenson & Co. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 29. november 2021

## Direktion

Christian Holten Havemann Olsen

## Bestyrelse

Christian Dawe  
formand

Christian Holten Havemann  
Olsen

Carl Henrik Holten Olsen

Thomas Pihl Christensen

Anders Leedgaard Bühring

Birgitte Castenschiold

Jens Rømer

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Otto Suenson & Co. A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Otto Suenson & Co. A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 29. november 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Ulrik Ræbild

statsautoriseret revisor

mne33262

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Otto Suenson & Co. A/S  
Gladsaxevej 356  
2860 Søborg

CVR-nr.: 66 60 79 17  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 26. juni 1981  
Regnskabsår: 40. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Søborg

### Bestyrelse

Christian Dawe, formand  
Christian Holten Havemann Olsen  
Carl Henrik Holten Olsen  
Thomas Pihl Christensen  
Anders Leedgaard Bühring  
Birgitte Castenschiold  
Jens Rømer

### Direktion

Christian Holten Havemann Olsen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er import, salg og distribution af vin og spiritus til erhvervskunder, hotel- og restaurationskunder samt privatkunder fra selskabets fire adresser.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 3.219.620, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 15.352.332.

## Begivenheder efter balancedagen

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.318.927</b>	<b>16.219.766</b>
Personaleomkostninger	2	-15.598.824	-13.649.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-518.044	-563.691
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.202.059</b>	<b>2.006.557</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		207.814	124.209
Finansielle indtægter	3	1.300.255	386.815
Finansielle omkostninger	4	-620.471	-968.571
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.089.657</b>	<b>1.549.010</b>
Skat af årets resultat	5	-870.037	-358.620
<b>Årets resultat</b>		<b>3.219.620</b>	<b>1.190.390</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
Overført resultat		2.019.620	1.190.390
		<b>3.219.620</b>	<b>1.190.390</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Erhvervede licenser		625.394	342.071
Goodwill		291.667	361.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>917.061</b>	<b>703.738</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.750	250.244
Indretning af lejede lokaler		726.089	411.026
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>906.839</b>	<b>661.270</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	1.046.154	807.458
Deposita		846.901	835.857
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.893.055</b>	<b>1.643.315</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.716.955</b>	<b>3.008.323</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>34.652.079</b>	<b>31.656.917</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.284.100	9.872.979
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		550.958	364.585
Andre tilgodehavender		1.292.631	740.063
Periodeafgrænsningsposter		433.309	203.868
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.560.998</b>	<b>11.181.495</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.841.774</b>	<b>387.488</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>54.054.851</b>	<b>43.225.900</b>
<b>Aktiver</b>		<b>57.771.806</b>	<b>46.234.223</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for valutakursreguleringer		30.882	0
Overført resultat		13.121.450	11.101.830
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>15.352.332</b>	<b>12.101.830</b>
Hensættelse til udskudt skat		267.960	159.431
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>267.960</b>	<b>159.431</b>
Selskabsskat		761.508	487.850
Anden gæld		1.342.545	1.259.813
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>2.104.053</b>	<b>1.747.663</b>
Kreditinstitutter		11.864.856	7.990.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.257.190	15.546.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.121.800	780.037
Selskabsskat	9	487.850	18.480
Anden gæld	9	7.315.765	7.889.505
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>40.047.461</b>	<b>32.225.299</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>42.151.514</b>	<b>33.972.962</b>
<b>Passiver</b>		<b>57.771.806</b>	<b>46.234.223</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for valutakursregu- leringer	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	0	11.101.830	0	12.101.830
Valutakursregulering	0	30.882	0	0	30.882
Årets resultat	0	0	2.019.620	1.200.000	3.219.620
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>1.000.000</b>	<b>30.882</b>	<b>13.121.450</b>	<b>1.200.000</b>	<b>15.352.332</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Lønkomensation	565.369	325.631
Kompensation for faste omkostninger	596.000	0
	<u><b>1.161.369</b></u>	<u><b>325.631</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	14.105.189	11.916.163
Pensioner	1.016.077	1.045.549
Andre omkostninger til social sikring	195.143	223.239
Andre personaleomkostninger	282.415	464.567
	<u><b>15.598.824</b></u>	<u><b>13.649.518</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>26</b></u>	<u><b>29</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	19.999	14.023
Andre finansielle indtægter	0	93.645
Vautakursgevinster	1.280.256	279.147
	<u><b>1.300.255</b></u>	<u><b>386.815</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	43.146	59.421
Andre finansielle omkostninger	439.450	663.540
Valutakurstab	137.875	245.610
	<b>620.471</b>	<b>968.571</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	761.508	487.850
Årets udskudte skat	108.529	-129.230
	<b>870.037</b>	<b>358.620</b>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Erhvervede licenser	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.018.760	1.200.000
Tilgang i årets løb	545.178	0
Kostpris 30. juni	2.563.938	1.200.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.676.689	838.333
Årets afskrivninger	261.855	70.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.938.544	908.333
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>625.394</b>	<b>291.667</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	841.574	1.006.292
Tilgang i årets løb	0	431.759
Kostpris 30. juni	<u>841.574</u>	<u>1.438.051</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	591.330	595.266
Årets afskrivninger	69.494	116.696
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>660.824</u>	<u>711.962</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>180.750</u></b>	<b><u>726.089</u></b>
	2020/21 DKK	2019/20 DKK

## 8 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. juli	<u>1.371.602</u>	<u>1.371.602</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.371.602</u>	<u>1.371.602</u>
Værdireguleringer 1. juli	-564.144	-693.450
Valutakursregulering	30.882	5.097
Årets resultat	<u>207.814</u>	<u>124.209</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-325.448</u>	<u>-564.144</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.046.154</u></b>	<b><u>807.458</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Otto Suenson AB	Sverige	81.203	100%	1.046.154	207.814

# Noter til årsregnskabet

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	761.508	487.850
Langfristet del	<u>761.508</u>	<u>487.850</u>
Inden for 1 år	<u>487.850</u>	<u>18.480</u>
	<b><u>1.249.358</u></b>	<b><u>506.330</u></b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.342.545	1.259.813
Langfristet del	<u>1.342.545</u>	<u>1.259.813</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>7.315.765</u>	<u>7.889.505</u>
	<b><u>8.658.310</u></b>	<b><u>9.149.318</u></b>



# Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter: Virksomhedspant, nom. kr. 11.700.000, i selskabets varelager, debitorer, køretøjer, driftsinventar og goodwill er deponeret til en samlet regnskabsmæssig værdi af	50.409.472	42.552.833
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	2.050.669	2.809.210
Mellem 1 og 5 år	6.005.719	7.352.087
Efter 5 år	0	788.300
	<u>8.056.388</u>	<u>10.949.597</u>
Heraf udgør huslejeoplygtelsen	7.527.560	9.416.660

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs-skatte og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabet Otto Suenson Ejendomme ApS engagement med kreditinstitut.

Selskabet har via kreditinstituttet stillet garantier over for offentlige myndigheder i Danmark og Sverige for i alt t.kr. 100.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Otto Suenson Holding ApS

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Otto Suenson & Co. A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under hensyn til det retvisende billede af årsrapporten, er der foretaget visse reklassifikationer i balancen og noterne. Sammenligningstal er justeret i overensstemmelse hermed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Leasing

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Otto Suenson Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden for goodwill er længere end foreskrevet i Årsregnskabsloven, under henvisning til den vurderede økonomiske levetid, der er fastsat på baggrund af en vurdering af blandt andet virksomhedens karakter, markedsposition, herunder en øget konsekvens og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives over den resterende periode, og software afskrives over en periode på 3 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Øvrige finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita på lejede lokaler.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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