

Saint-Gobain Ecophon A/S

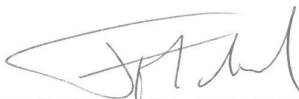
CVR-nr. 67 14 74 13

Fiskerhusvej 47
4700 Næstved

Årsrapport 2019

(regnskabsperiode 1. januar 2019 - 31. december 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. maj 2020



Francois Michel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Saint-Gobain Ecophon 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 26. maj 2020

I direktionen:



Olivier Lallemand

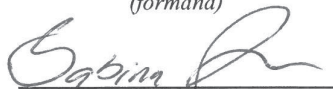
(Administrerende direktør)

I bestyrelsen:




Francois Michel

(formand)



Sabina Jørgensen

(medarbejdervalgt)



Olivier Lallemand

Carl-Magnus Svenningsson



Bettina Hansen

(medarbejdervalgt)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Saint-Gobain Ecophon A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Saint-Gobain Ecophon A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 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.

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 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 (fortsat)

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 (fortsat)

- 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, her-under eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 26. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 77 12 31



Bo Schou-Jacobsen
statsautoriseret revisor
mne28703



Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne32802

Selskabsoplysninger

Selskabet	Saint-Gobain Ecophon A/S Fiskerhusvej 47 4700 Næstved
	CVR-nr.: 67 14 74 13
	Stiftet: 18. juni 1981
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Olivier Lallemand
Bestyrelse	Francois Michel Olivier Lallemand Carl-Magnus Svenningsson Sabina Jørgensen Bettina Hansen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af produktion af lydabsorberende væg - og loftsplader, som primært afsættes på det europæiske marked udenfor Danmark via moderselskabet Saint-Gobain Ecophon AB, samt markedsføring af komplette lofts- og vægakustikløsninger på det danske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat satset på en modernisering af produktionsmetoder for at effektivisere produktionen yderligere og imødekomme markedets krav til såvel kvalitet som pris.

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 6.595.225 mod et overskud på kr. 6.654.151 i 2018. Virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 16.433.197.

I en stadig hårdere konkurrencesituation er selskabet fortsat med at investere i nye produktionsmetoder for at effektivisere produktionen. Samtidig er markedsføringsindsatsen på det danske marked intensiveret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Miljø

Selskabet fremstiller sine produkter på produktionsanlæg i Næstved. Produktionen er kun mindre belastende for miljøet. Selskabet har ingen udeståender med miljømyndighederne.

Videnressourcer

Selskabets særlige videnressourcer består i kompetence til fremstilling af mindre serieproduktioner. Herudover har selskabet opbygget en stor kompetence i at markedsføre moderselskabets produkter på det danske marked.

Der er i den forbindelse særlig fokus på organisationens evne til hurtig omstilling af produktionsudstyret, samt hurtig produktion af høj kvalitetsprodukter med lavt spild.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udover konsekvenser af COVID-19 pandemien, er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabet. Vi henviser i øvrigt til note 11.

Den forventede udvikling

På grund af den nuværende COVID-19 krise er det svært at forudsige udviklingen i 2020. Det er dog selskabets forventning, at resultatet før skat i 2020 vil ligge på niveau for 2019. Den globale eskalering af COVID-19 kan have en betydelig negativ indvirkning på den globale økonomi og forventes derfor også at kunne have en negativ indvirkning på både efterspørgsel og driften i Saint-Gobain Ecophon A/S. Der henvises til omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 11.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	1,2	26.418.306	25.735.859
Distributionsomkostninger	1,2	-13.464.282	-13.349.378
Administrationsomkostninger	1,2	-6.476.659	-5.868.025
Driftsresultat		6.477.365	6.518.456
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.560.568	1.574.299
Finansielle omkostninger	3	-13.918	-21.376
Ordinært resultat før skat		8.024.015	8.071.379
Skat af årets resultat	4	-1.428.790	-1.417.228
Årets resultat		6.595.225	6.654.151
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		6.595.225	154.151
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	6.500.000
Disponeret i alt		6.595.225	6.654.151

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Grunde og bygninger		5.147.463	5.204.525
Tekniske anlæg og maskiner		3.890.655	4.173.536
Materielle anlægsaktiver under udførelse		8.573.401	3.408.531
Materielle anlægsaktiver	5	17.611.519	12.786.592
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.135.438	2.135.438
Finansielle anlægsaktiver	6	2.135.438	2.135.438
Anlægsaktiver		19.746.957	14.922.030
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		10.869.313	13.288.287
Udskudt skatteaktiv	8	105.326	69.701
Andre tilgodehavender		1.033.259	649.120
Periodeafgrænsningsposter		612.782	579.719
Kortfristede tilgodehavender		12.620.680	14.586.827
Likvide beholdninger		116	116
Omsætningsaktiver		12.620.796	14.586.943
Aktiver i alt		32.367.753	29.508.973

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Aktiekapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		14.933.197	8.337.972
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	6.500.000
Egenkapital	7	16.433.197	16.337.972
Anden gæld (forfald mellem 1-5 år)		868.611	0
Langfristede gældsforpligtelser		868.611	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.523.685	3.535.704
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.094.157	878.900
Selskabsskat		15.092	312.602
Anden gæld		7.433.011	8.443.795
Kortfristede gældsforpligtelser		15.065.945	13.171.001
Gældsforpligtelser		15.934.556	13.171.001
Passiver i alt		32.367.753	29.508.973
Eventualforpligtelser og leasing	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		
Efterfølgende begivenheder	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiekapital		
Saldo primo	1.500.000	1.500.000
Saldo ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	8.337.972	8.183.821
Årets resultat	6.595.225	154.151
Saldo ultimo	<u>14.933.197</u>	<u>8.337.972</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	6.500.000	6.000.000
Udbetalt udbytte	-6.500.000	-6.000.000
Årets resultat	0	6.500.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>6.500.000</u>
Egenkapital	<u>16.433.197</u>	<u>16.337.972</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	49.493.932	42.061.498
Pensioner og omkostninger til social sikring	5.092.524	4.138.115
Andre personaleomkostninger	1.364.124	1.111.112
Viderebelastet til andre selskaber	-1.626.754	-922.194
	<u>54.323.826</u>	<u>46.388.531</u>
Der fordeles således		
Direkte produktionsomkostninger	32.060.735	24.685.581
Indirekte produktionsomkostninger	8.359.262	7.918.100
Distributionsomkostninger	11.123.063	11.027.880
Administrationsomkostninger	2.780.766	2.756.970
	<u>54.323.826</u>	<u>46.388.531</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>110</u>	<u>91</u>
2 Afskrivninger		
Materielle anlægsaktiver, jf. note 5	1.695.065	2.062.965
	<u>1.695.065</u>	<u>2.062.965</u>
og er omkostningsført således:		
Produktionsomkostninger	1.437.054	1.770.220
Administrationsomkostninger	186.412	193.415
Distributionsomkostninger	71.599	99.330
	<u>1.695.065</u>	<u>2.062.965</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	2.975	2.945
Øvrige finansielle omkostninger	10.943	18.431
	<u>13.918</u>	<u>21.376</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	1.464.415	1.554.088
Regulering af udskudt skat	-35.625	-142.006
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.146
	<u>1.428.790</u>	<u>1.417.228</u>

Selskabet er sambeskattet med Saint-Gobain koncernens øvrige danske selskaber.
Saint-Gobain Distribution Denmark A/S er udpeget som administrationsselskab for de danske koncernselskaber.

Noter

	2019	2018
5 Materielle anlægsaktiver		
<i>Grunde og bygninger</i>		
Kostpris 1. januar	29.500.950	29.500.950
Kostpris 31. december	29.500.950	29.500.950
Afskrivninger 1. januar	24.296.425	24.230.862
Årets afskrivninger	57.062	65.563
Afskrivninger 31. december	24.353.487	24.296.425
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.147.463	5.204.525
<i>Tekniske anlæg og maskiner</i>		
Kostpris 1. januar	51.228.995	50.896.396
Årets tilgang	1.355.122	332.599
Kostpris 31. december	52.584.117	51.228.995
Afskrivninger 1. januar	47.055.459	45.058.057
Årets afskrivninger	1.638.003	1.997.402
Afskrivninger 31. december	48.693.462	47.055.459
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.890.655	4.173.536
<i>Materielle anlægsaktiver under udførelse</i>		
Kostpris 1. januar	3.408.531	3.222.125
Årets tilgang	5.164.870	519.005
Årets afgang	0	-332.599
Kostpris 31. december	8.573.401	3.408.531
Afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.573.401	3.408.531

Noter

	2019	2018
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.135.438	2.135.438
Kostpris 31. december	2.135.438	2.135.438
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.135.438	2.135.438

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 3 aktier á nominelt DKK 500.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	-69.701	72.305
Regulering af udskudt skat i året	-35.625	-142.006
	-105.326	-69.701

9 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Saint-Gobain koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Leasing

Selskabet har påtaget sig operationelle leje- og leasingforpligtelser, som på balancedagen udgør DKK 3.249.968 i uopsigelighedsperioder på 1 - 55 måneder.

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Saint-Gobain Ecophon A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Saint-Gobain Ecophon AB, ejerandel 100 %
Box 500, S-265 03 Hyllinge, Sverige

Ultimativ indflydelse:

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed er:

Compagnie de Saint-Gobain S.A.
Les Miroirs, 18 Avenue d'Alsace, 92096 La Defense, Frankrig
www.saint-gobain.com

Koncernregnskabet for Compagnie de Saint-Gobain kan rekvireres på denne adresse:
<https://www.saint-gobain.com/en/finance>

Transaktioner med nærtstående parter:

Alle transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår.

11 Efterfølgende begivenheder

Vi har set en mindre indflydelse på salget og efterspørgslen af selskabets produkter, der ligger lidt under budget. Der er derfor en risiko for, at omsætningen og indtjeningen vil falde som konsekvens af COVID-19. Vi følger udviklingen nøje, men det er for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald hvilken effekt COVID-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. På datoen for godkendelse af selskabets årsrapport for 2019 er vi ikke bekendt med usikkerheder, der rejser spørgsmålstejn om selskabets fortsatte drift. Eventuel negativ indvirkning af COVID-19 på resultatet forventes ikke at generere en væsentligt risiko for likviditeten.

Som følge af at vi er en del af Saint-Gobain koncernen, er det vores opfattelse, at selskabet ikke vil få udfordringer med likviditeten og fremtidige finansiering. Koncernen har en solid økonomisk stilling og har den nødvendige likviditet og finansiering på plads til at klare konsekvenserne af pandemien.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler for virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.

Monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at vise nettoomsætning og produktionsomkostninger m.m. særskilt, jf. årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjenesten består af modtaget produktions- og agenthonorar fratrukket produktionsomkostninger, der omhandler direkte løn og personaleomkostninger, forbrug af energi, fabriksomkostninger samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.m.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og udbytter, finansielle omkostninger samt urealiserede valutakursreguleringer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udbytter under indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Saint Gobain-koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Saint-Gobain Distribution Denmark A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
Installationer	12 år
Produktionsmaskiner	7 år
Kontormaskiner og inventar	5 år
Edb	3 år
Automobiler	5 år

Restværdien af og afskrivningsperioden på materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Advance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver føres under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes som en del af egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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