

Taxa Syd A.m.b.a.

Ove Gjeddes Vej 16, 5220 Odense SØ
CVR-nr. 75 71 11 15

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.12.20

Hans Henrik Banke
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14 - 15
Koncernens pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 36

Virksomheden

Taxa Syd A.m.b.a.
Ove Gjeddes Vej 16
5220 Odense SØ
Telefon: 66 15 44 33
Hjemsted: Odense
CVR-nr.: 75 71 11 15
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

Tadzudin Kasami
Flemming Lauritzen
Knud Erik Frydenlund
Torben Daugaard
Henrik Brink Stenderup-Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 for Taxa Syd A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. november 2020

Bestyrelsen

Tadzudin Kasami
Formand

Flemming Lauritzen

Knud Erik Frydenlund

Torben Daugaard

Henrik Brink Stenderup-
Nielsen

Til ejeren i Taxa Syd A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Taxa Syd A.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som virksomheden samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og virksomheden 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 17. november 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	16.236	15.674	11.660	12.294	14.249
Resultat af primær drift	4.810	4.156	2.736	3.059	3.482
Finansielle poster i alt	-1.359	-1.619	-963	-1.944	-1.990
Resultat før skat	3.286	2.508	1.698	1.115	1.492
Skatter i alt	-790	-516	-167	-75	-350
Årets resultat	2.496	1.992	1.531	1.040	1.142
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	62.675	66.318	58.429	50.264	56.223
Egenkapital	15.946	14.323	13.540	12.940	13.630
Egenkapital incl depositum / ansvarligt lån	17.034	15.457	14.727	15.986	14.298
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	8.907	7.250	3.047	12.801	9.866
Investeringer	-639	-16.500	326	-1.207	-1.522
Finansiering	-4.147	13.601	-917	-3.420	-3.286
Årets pengestrømme	4.121	4.351	2.456	8.174	5.058

Nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	16,5%	14,3%	11,6%	7,8%	8,3%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	25,4%	21,6%	23,2%	25,7%	24,2%
Egenkapitalandel incl ansvarlig lånekapital	27,2%	23,3%	25,2%	31,8%	25,4%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	77	72	42	35	38

Virksomheden har i 2016/17 ændret regnskabspraksis vedrørende reserve for opskrivninger. Ændringen har ikke betydning for resultat eller egenkapital.

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Egenkapitalandel incl ansvarligt lån	$\frac{(\text{Egenkapital} + \text{ansv. lån ultimo}) \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter, der har til formål at varetage medlemmernes fælles økonomiske interesser, består i formidling af kørsel, levering af brændstof m.v. og administration af kontokørsel. Endvidere er medlemmerne tilsluttet Taxa Syd Kørselskontor A/S, som selskabet leverer administrative ydelser og leaser centraludstyr til.

Desuden varetages medlemmernes faglige interesser overfor offentlige myndigheder og andre interessepartnere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.19 - 30.09.20 udviser et resultat på DKK 2.496.453 mod DKK 1.991.824 for tiden 01.10.18 - 30.09.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 15.945.903.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 var et resultat før skat på t.DKK 1.100. Målsætningen blev mere end opfyldt opfyldt, da antallet af vognmænd har udviklet sig mere positivt end forventet, og fordi vognmændene i høj grad køber koncernens serviceydelser.

Årets resultat er påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19). Selskabets drift og likviditet har fra marts 2020 været negativt påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19) da mange kunder har lukket helt eller delvist og kørslen dermed har været begrænset. Ledelsen har derfor påbegyndt en tilpasning af selskabets omkostninger samt gjort brug af relevante støtteordninger. Det er ledelsens håb, at situationen normaliseres i 2021.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer et positivt resultat efter skat i niveauet t.DKK 300 for det kommende år. Budgettet er udarbejdet med afsæt i den igangværende pandemi, der forventes at påvirke aktiviteterne negativt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19	
	DKK	DKK	DKK	DKK	
	16.235.529	15.673.527	11.398.849	11.062.905	
	Administrationsomkostninger	-11.425.557	-11.517.647	-8.545.068	-7.446.567
	Resultat af primær drift	4.809.972	4.155.880	2.853.781	3.616.338
	Andre driftsomkostninger	-165.166	-28.499	-135.114	-28.499
	Resultat før finansielle poster	4.644.806	4.127.381	2.718.667	3.587.839
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.511.618	499.288
3	Andre finansielle indtægter	113.352	139.679	29.023	25.853
4	Andre finansielle omkostninger	-1.472.103	-1.758.960	-1.415.017	-1.694.890
	Resultat før skat	3.286.055	2.508.100	2.844.291	2.418.090
5	Skat af årets resultat	-789.602	-516.276	-347.838	-426.266
	Årets resultat	2.496.453	1.991.824	2.496.453	1.991.824

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	2.496.453	1.991.824	2.496.453	1.991.824
I alt	2.496.453	1.991.824	2.496.453	1.991.824

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.09.20 DKK	30.09.19 DKK	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK
Note					
	Erhvervede rettigheder	3.070	0	0	0
	Goodwill	394.346	1.126.346	0	0
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	397.416	1.126.346	0	0
	Grunde og bygninger	15.839.298	17.831.547	15.839.298	17.831.547
	Produktionsanlæg og maskiner	19.166.161	22.680.126	20.048.168	22.562.862
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.548.795	3.593.079	242.076	100.364
8	Materielle anlægsaktiver i alt	38.554.254	44.104.752	36.129.542	40.494.773
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.990.638	12.479.020
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	47.249	47.249	47.249	47.249
10	Deposita	13.500	13.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	60.749	60.749	13.037.887	12.526.269
	Anlægsaktiver i alt	39.012.419	45.291.847	49.167.429	53.021.042
	Fremstillede varer og handelsvarer	90.960	57.372	90.960	57.372
	Varebeholdninger i alt	90.960	57.372	90.960	57.372
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.015.799	15.604.708	10.936.547	14.243.770
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	2.542.518
13	Udskudt skatteaktiv	149.175	1.569	0	0
	Tilgodehavende virksomhedsskat	884	0	159.206	0
	Andre tilgodehavender	412.648	720.338	272.110	293.495
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	46.585	266.018	0	132.504
11	Periodeafgrænsningsposter	544.797	503.933	87.819	146.167
12	Tilgodehavender i alt	15.169.888	17.096.566	11.455.682	17.358.454
	Likvide beholdninger	8.401.413	3.872.428	45.923	41.363
	Omsætningsaktiver i alt	23.662.261	21.026.366	11.592.565	17.457.189
	Aktiver i alt	62.674.680	66.318.213	60.759.994	70.478.231

Note	PASSIVER				
	Koncern		Modervirksomhed		
	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK	
	Andelskapital	3.853.765	4.726.900	3.853.765	4.726.900
	Reserve for opskrivninger	1.956.430	2.166.821	1.956.430	2.166.821
	Overført resultat	10.135.708	7.428.864	10.135.707	7.428.863
	Egenkapital i alt	15.945.903	14.322.585	15.945.902	14.322.584
13	Hensættelser til udskudt skat	0	0	61.265	152.640
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	61.265	152.640
14	Ansvarlig lånekapital	937.750	1.134.600	937.750	1.134.600
14	Gæld til realkreditinstitutter	10.335.350	12.002.330	10.335.350	12.002.330
14	Gæld til øvrige kreditinstitutter	8.243.004	11.477.278	9.000.994	11.477.278
14	Deposita	1.366.970	1.495.570	0	0
14	Virksomhedsskat	937.977	235.884	439.213	235.884
14	Anden gæld	1.141.556	86.168	221.076	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.962.607	26.431.830	20.934.383	24.850.092
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.056.426	3.144.582	3.075.569	2.994.582
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	407.908	0	104.007	7.122.073
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.853.890	11.973.920	3.867.619	8.730.650
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.722.354	5.404.677
	Anden gæld	10.574.618	8.310.558	8.048.895	6.900.933
15	Periodeafgrænsningsposter	1.873.328	2.134.738	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.766.170	25.563.798	23.818.444	31.152.915
	Gældsforpligtelser i alt	46.728.777	51.995.628	44.752.827	56.003.007
	Passiver i alt	62.674.680	66.318.213	60.759.994	70.478.231

16 Eventualforpligtelser

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Egenkapital i alt
Koncern:				
Egenkapitalopgørelse for 01.10.18 - 30.09.19				
Saldo pr. 01.10.18	6.036.095	2.160.339	5.443.522	13.639.956
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	-100.000	0	0	-100.000
Kapitalnedsættelse	-1.209.195	0	0	-1.209.195
Opløsning af tidligere års opskrivinger	0	6.482	-6.482	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.991.824	1.991.824
Saldo pr. 30.09.19	4.726.900	2.166.821	7.428.864	14.322.585
Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20				
Saldo pr. 01.10.19	4.726.900	2.166.821	7.428.864	14.322.585
Kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Kapitalnedsættelse	-923.135	0	0	-923.135
Opløsning af tidligere års opskrivinger	0	-210.391	210.391	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.496.453	2.496.453
Saldo pr. 30.09.20	3.853.765	1.956.430	10.135.708	15.945.903

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Egenkapital i alt
Modervirksomhed:				
Egenkapitalopgørelse for 01.10.18 - 30.09.19				
Saldo pr. 01.10.18	5.936.095	2.160.339	5.443.521	13.539.955
Kapitalnedsættelse	-1.209.195	0	0	-1.209.195
Opløsning af tidligere års opskrivinger	0	6.482	-6.482	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.991.824	1.991.824
Saldo pr. 30.09.19	4.726.900	2.166.821	7.428.863	14.322.584
Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20				
Saldo pr. 01.10.19	4.726.900	2.166.821	7.428.863	14.322.584
Kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Kapitalnedsættelse	-923.135	0	0	-923.135
Opløsning af tidligere års opskrivinger	0	-210.391	210.391	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.496.453	2.496.453
Saldo pr. 30.09.20	3.853.765	1.956.430	10.135.707	15.945.902

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat	2.496.453	1.991.824
19 Reguleringer	5.644.062	7.967.494
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-33.588	11.252
Tilgodehavender	1.931.700	-1.003.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser	462.845	-97.759
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.501.472	8.869.348
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	113.352	139.592
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.472.103	-1.758.871
Betalt selskabsskat	-236.000	0
Pengestrømme fra driften	8.906.721	7.250.069
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.583.001	-16.625.390
Salg af materielle anlægsaktiver	1.944.368	125.000
Pengestrømme fra investeringer	-638.633	-16.500.390
Kapitaltilførsel	50.000	0
Kapitalnedsættelse	-923.135	-1.209.195
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.678.479	-603.496
Indgåelse af leasingforpligtelser	0	15.413.660
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-1.595.397	0
Pengestrømme fra finansiering	-4.147.011	13.600.969
Årets samlede pengestrømme	4.121.077	4.350.648
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.872.428	7.484.998
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	0	-7.963.218
Likvide beholdninger ved årets slutning	7.993.505	3.872.428
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	8.401.413	3.872.428
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-407.908	0
I alt	7.993.505	3.872.428

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	Koncern		Modervirksomhed	
		2019/20 DKK	2018/19 DKK	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	30.900	129.334	0	0
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	-165.166	-28.499	-135.114	-28.499
Tilskud fra kommuner omfatter tilskud i forbindelse med COVID-19	Andre driftsindtægter	2.293.856	0	2.293.856	0
Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støttekompensation for løn og fast omkostninger	Andre driftsindtægter	1.176.009	0	0	0
I alt		3.335.599	100.835	2.158.742	-28.499

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20 DKK	2018/19 DKK	2019/20 DKK	2018/19 DKK

2. Medarbejderforhold

Lønninger	26.022.489	25.647.779	11.347.743	10.163.856
Pensioner	1.513.649	1.379.927	668.869	631.084
Andre omkostninger til social sikring	276.330	168.348	67.536	69.387
Andre personaleomkostninger	783.032	652.157	523.001	419.201
I alt	28.595.500	27.848.211	12.607.149	11.283.528

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Produktionsomkostninger	23.251.241	22.019.730	8.416.044	7.948.440
Administrationsomkostninger	5.344.259	5.828.481	4.191.104	3.335.088
I alt	28.595.500	27.848.211	12.607.148	11.283.528

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	77	42	33	33
--	----	----	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til bestyrelse	340.000	345.000	340.000	345.000
-------------------------	---------	---------	---------	---------

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	17.134	23.343
Renteindtægter i øvrigt	101.186	134.081	11.889	2.510
Valutakursreguleringer	12.166	5.597	0	0
Øvrige finansielle indtægter	0	1	0	0
Øvrige finansielle indtægter	113.352	139.679	11.889	2.510
I alt	113.352	139.679	29.023	25.853

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	178.468	145.770
Renteomkostninger i øvrigt	1.199.044	1.413.107	1.128.966	1.352.119
Valutakurstab	3.345	0	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	269.714	345.853	107.583	197.001
I alt	1.472.103	1.758.960	1.415.017	1.694.890

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20 DKK	2018/19 DKK	2019/20 DKK	2018/19 DKK

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	937.208	235.883	439.213	76.793
Årets regulering af udskudt skat	-147.606	264.144	-91.375	349.473
Regulering af skat fra tidligere år	0	16.249	0	0
I alt	789.602	516.276	347.838	426.266

6. Resultatdisponering

Overført resultat	2.496.453	1.991.824	2.496.453	1.991.824
I alt	2.496.453	1.991.824	2.496.453	1.991.824

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.19	0	1.830.000
Tilgang i året	3.070	0
Kostpris pr. 30.09.20	3.070	1.830.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.19	0	-703.654
Afskrivninger i året	0	-732.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.20	0	-1.435.654
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	3.070	394.346

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:			
Kostpris pr. 01.10.19	25.338.683	50.826.491	10.618.909
Tilgang i året	15.440	262.786	2.304.775
Afgang i året	-2.048.054	0	-1.049.793
Kostpris pr. 30.09.20	23.306.069	51.089.277	11.873.891
Opskrivninger pr. 01.10.19	3.584.444	0	0
Opskrivninger pr. 30.09.20	3.584.444	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.19	-11.091.581	-28.146.365	-6.957.462
Afskrivninger i året	-503.962	-3.776.751	-1.818.596
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	544.328	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	41.006
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	409.956
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.20	-11.051.215	-31.923.116	-8.325.096
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	15.839.298	19.166.161	3.548.795
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.20	13.331.056	0	0
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.20	0	11.281.477	0

8. Materielle anlægsaktiver - fortsat -

Beløb i	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.10.19	25.338.683	49.965.725	3.555.700
Tilgang i året	15.440	1.190.786	407.116
Afgang i året	-2.048.054	0	-163.621
Kostpris pr. 30.09.20	23.306.069	51.156.511	3.799.195
Opskrivninger pr. 01.10.19	3.584.444	0	0
Opskrivninger pr. 30.09.20	3.584.444	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.19	-11.091.581	-27.402.863	-3.455.335
Afskrivninger i året	-503.962	-3.705.480	-142.790
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	544.328	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	41.006
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.20	-11.051.215	-31.108.343	-3.557.119
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	15.839.298	20.048.168	242.076
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.20	13.331.056	0	0
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.20	0	12.195.279	0

9. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder	rer og kapitalan- dele
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.19	0	47.249
Kostpris pr. 30.09.20	0	47.249
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	0	47.249
Goodwill ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0	0

Modervirksomhed:

Kostpris pr. 01.10.19	22.556.395	47.249
Tilgang i året	1.400.000	0
Kostpris pr. 30.09.20	23.956.395	47.249
Opskrivninger pr. 01.10.19	-10.077.375	0
Årets resultat fra kapitalandele	1.511.618	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-2.400.000	0
Opskrivninger pr. 30.09.20	-10.965.757	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	12.990.638	47.249

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
-------------------	-----------	--------------------	-----------------------	------------------------

Dattervirksomheder:

OT Finans smba, Odense	100%	2.967.722	1.705.360	2.967.722
Cabital A/S, Odense	100%	5.479.673	150.855	5.479.673
Taxa Syd Busser A/S, Odense	100%	1.073.404	-383.361	1.073.404
Taxa Syd Kørselskontor A/S, Odense	100%	2.627.238	785.496	2.627.238
Kolding Taxa A/S, Odense	100%	842.601	-746.732	842.601

10. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.10.19	13.500
Kostpris pr. 30.09.20	13.500

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte forsikringer	0	55.981	0	55.981
Forudbetalte leasingydelse	62.500	98.381	62.500	83.333
Forudbetalte omkostninger	482.297	349.571	25.319	6.853
I alt	544.797	503.933	87.819	146.167

12. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	169.800	403.400	0	0
--	---------	---------	---	---

13. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.19	149.175	1.569	-61.265	-152.640
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.20	149.175	1.569	-61.265	-152.640

Virksomheden har pr. 31.12.2020 indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 149 (pr. 30.09.2019 et udskudt skatteaktiv på t.DKK 2), som primært kan henføres til materielle anlægsaktiver samt fremførte skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er indregnet på baggrund af forventninger om positive driftsresultater for de kommende år.

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.20	Gæld i alt 30.09.19
Koncern:				
Ansvarlig lånekapital	150.000	800.000	1.087.750	1.134.600
Gæld til realkreditinstitutter	143.833	7.470.399	10.479.183	12.157.663
Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.626.593	98.981	10.869.597	14.289.578
Deposita	136.000	1.120.000	1.502.970	1.645.570
Selskabsskat	0	0	937.977	235.884
Anden gæld	0	106.800	1.141.556	113.117
I alt	3.056.426	9.596.180	26.019.033	29.576.412

Modervirksomhed:

Ansvarlig lånekapital	150.000	800.000	1.087.750	1.134.600
Gæld til realkreditinstitutter	143.833	7.470.399	10.479.183	12.157.663
Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.781.736	98.981	11.782.730	14.289.578
Selskabsskat	0	0	439.213	235.884
Anden gæld	0	24.000	221.076	26.949
I alt	3.075.569	8.393.380	24.009.952	27.844.674

Indbetaling af depositum i henhold til vedtægternes § 7. Alle medlemmer, som er indtrådt efter 23.10.2014, har indbetalt et depositum svarende til tre måneders driftsbidrag. Beløbet anses for ansvarlig lånekapital og træder tilbage for øvrige krav. Deposita tilbagebetales i forbindelse med udtræden af Taxa Syd a.m.b.a.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK	30.09.20 DKK	30.09.19 DKK

15. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt driftsbidrag	1.873.328	2.134.738	0	0
I alt	1.873.328	2.134.738	0	0

16. Eventualforpligtelser

Koncernen:

Se beskrivelse under modervirksomheden. Koncernen har ikke yderligere forpligtelser.

Modervirksomheden:

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter, som er indregnet i balancen. Kontrakterne har en restløbetid på op til 7 år.

Virksomheden har desuden indgået leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder, hvoraf en mindre del ikke er indregnet som gæld, men anses for lejekontrakter med en årlig betaling på t.DKK 600.

Kautionsforpligtelser

Virksomheden har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret, ligesom der er givet tilbagetrædelseserklæring overfor samme kreditinstitut. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0, da alle har et indestående (sidste år t.DKK 0).

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 938 på balancedagen, som er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Der er overfor kontraktsparter stillet bankgarantier for t.DKK 1.307 (sidste år t.DKK 4.565).

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Se beskrivelse under modervirksomheden. Koncernen har ikke yderligere pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Modervirksomheden:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 10.479 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 15.839.

Af virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 19.270, skønnes en mindre del at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 6.593, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 15.839 samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 337. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har virksomheden afgivet sikkerhed i kapitalandele og andre finansielle anlægsaktiver med en værdi på t.DKK 13.038 samt afgivet virksomhedspant på t.DKK 20.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.20 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Motorkøretøjer, t.DKK 337
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 20.048
- Varebeholdninger t.DKK 91
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 10.937

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 6.593 med pant i grunde og bygninger til sikkerhed for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 104. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 15.839.

18. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Medarbejderforhold.

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 01.10.19	132.504
Indbetalt i årets løb	-132.504
Kostpris pr. 30.09.20	0

	Koncern	
	2019/20 DKK	2018/19 DKK
19. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-3.500.765	-129.334
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.831.308	5.932.772
Andre driftsomkostninger	165.166	28.499
Finansielle indtægter	-113.352	-139.679
Finansielle omkostninger	1.472.103	1.758.960
Skat af årets resultat	789.602	516.276
I alt	5.644.062	7.967.494

20. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**KONCERNREGNSKAB**

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalandele, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode og hvor mellemværendet anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen. Ved afhændelse af de selvstændige udenlandske enheder indregnes de akkumulerede valutakursdifferencer i resultatopgørelsen.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder		0
Goodwill	5	0
Bygninger	20-30	0-20
Produktionsanlæg og maskiner	5-20	0-20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende virksomhedens indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter i modervirksomhedens årsregnskab opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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 indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme skattejurisdiktion eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

20. Anvendt regnskabspraxis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens øvrige kreditorer.

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende virksomhedens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.