

**KiiltoClean A/S**  
Frederik Plums Vej 2  
5610 Assens  
CVR-nr. 89461014

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Bo Eriksen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

KiiltoClean A/S  
Frederik Plums Vej 2  
5610 Assens

CVR-nr.: 89461014  
Hjemsted: Assens  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Bestyrelse

Kari Aarne Juhani Laakso, formand  
Pia Susanna Kakko  
Pasi Henrik Palkén  
Lasse Juhani Kantonen  
Arto Mikael Raivio

### Direktion

Bo Eriksen, adm. direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for KiiltoClean A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 28.05.2019

### Direktion

Bo Eriksen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Kari Aarne Juhani Laakso  
formand

Pia Susanna Kakko

Pasi Henrik Palkén

Lasse Juhani Kantonen

Arto Mikael Raivio

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i KiiltoClean A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KiiltoClean A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bedviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Odense, den 28.05.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Johnny Bækholm

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29445

## Ledelsesberetning

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Hoved- og nøgletal</b>					
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	79.773	74.562	72.132	52.918	54.364
Driftsresultat	21.516	17.960	19.471	5.924	10.053
Resultat af finansielle poster	1.150	473	1.478	118	(298)
Årets resultat	18.262	14.845	16.510	5.166	8.071
Samlede aktiver	152.061	163.508	147.179	112.099	111.958
Investeringer i materielle anlægsaktiver	517	2.279	8.194	9.351	6.098
Egenkapital	94.085	75.485	59.890	43.230	37.755
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	94	96	94	85	84
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalens forrentning (%)	21,5	21,9	32,0	12,8	21,9
Soliditetsgrad (%)	61,9	46,2	40,7	38,6	33,7

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

<b>Nøgletal</b>	<b>Beregningsformel</b>	<b>Nøgletal udtrykker</b>
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion af og handel med håndhygiejne- og førstehjælpsartikler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 18.262.124 og selskabets balance pr. 31 december 2018 udviser en egenkapital på DKK 94.085.320.

### Miljømæssige forhold

I selskabets naturlige fokuspunkter indgår en løbende vurdering af miljøpåvirkningen fra selskabets produkter og produktion. Virksomheden er certificeret efter miljønormen ISO 14001 og produkter udvikles i relevant omfang med henblik på Svanemærkning.

Selskabet har været igennem en proces med henblik på komplet udfasning af mikroplast i produkterne, samt et øget fokus på anvendelse af fornybare råvarer i produkterne.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Regnskabet indeholder som tidligere år betydelige beløb til forskning og udvikling.

### Udenlandske filialer

Selskabet har datterselskabet i Tyskland og Ungarn som viser en positiv udvikling i kundegrundlag, salg og indtjening.

### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er siden balancedagen med effekt fra 1. marts 2019 som en del af CCS koncernen blevet solgt til den Finske virksomhed KiiltoClean OY.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>79.773.021</b>	<b>74.561.811</b>
Personaleomkostninger	1	(49.932.703)	(48.479.790)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(8.324.591)</u>	<u>(8.121.906)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>21.515.727</b>	<b>17.960.115</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.359.222	2.151.867
Andre finansielle indtægter	3	365.909	296.064
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.574.670)</u>	<u>(1.974.940)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>22.666.188</b>	<b>18.433.106</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(4.404.064)</u>	<u>(3.588.567)</u>
<b>Årets resultat</b>	6	<b><u>18.262.124</u></b>	<b><u>14.844.539</u></b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.518.570	1.239.014
Goodwill		4.150.875	5.811.228
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>1.686.944</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>7.669.445</u></b>	<b><u>8.737.186</u></b>
Grunde og bygninger		44.975.811	46.543.929
Produktionsanlæg og maskiner		15.965.473	19.235.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>245.374</u>	<u>651.399</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>61.186.658</u></b>	<b><u>66.431.268</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.211.100</u>	<u>1.541.038</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>9</b>	<b><u>1.211.100</u></b>	<b><u>1.541.038</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>70.067.203</u></b>	<b><u>76.709.492</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		16.720.186	15.040.234
Varer under fremstilling		1.648.665	1.885.464
Fremstillede varer og handelsvarer		13.838.942	14.948.184
Forudbetalinger for varer		<u>0</u>	<u>638.672</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>32.207.793</u></b>	<b><u>32.512.554</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.562.289	26.109.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.989.486	2.901.814
Andre tilgodehavender		940.170	81.494
Tilgodehavende selskabsskat		666.431	0
Periodeafgrænsningsposter	10	<u>1.041.854</u>	<u>995.171</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>45.200.230</u></b>	<b><u>30.087.846</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.585.492</u></b>	<b><u>24.197.643</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>81.993.515</u></b>	<b><u>86.798.043</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>152.060.718</u></b>	<b><u>163.507.535</u></b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.541.747	1.724.307
Overført overskud eller underskud		<u>90.543.573</u>	<u>72.760.362</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>94.085.320</u></b>	<b><u>75.484.669</u></b>
Udskudt skat	11	6.663.974	6.652.735
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	12	<u>189.312</u>	<u>166.111</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>6.853.286</u></b>	<b><u>6.818.846</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		14.165.634	16.131.365
Finansielle leasingforpligtelser		4.233.144	5.683.040
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		123.455	610.961
Anden gæld	13	<u>1.380.541</u>	<u>1.814.550</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	14	<b><u>19.902.774</u></b>	<b><u>24.239.916</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	3.493.603	3.036.054
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	148.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.762.242	24.541.958
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.099.804	7.671.969
Skyldig selskabsskat		0	4.859.836
Anden gæld		<u>14.863.689</u>	<u>16.705.866</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>31.219.338</u></b>	<b><u>56.964.104</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>51.122.112</u></b>	<b><u>81.204.020</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>152.060.718</u></b>	<b><u>163.507.535</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		
Koncernforhold	19		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	1.724.307	72.760.362	75.484.669
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	434.009	434.009
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	(95.482)	(95.482)
Overført til reserver	0	(349.106)	349.106	0
Årets resultat	0	1.166.546	17.095.578	18.262.124
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.541.747</b>	<b>90.543.573</b>	<b>94.085.320</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	44.269.591	43.090.256
Andre omkostninger til social sikring	4.801.085	4.609.873
Andre personaleomkostninger	862.027	779.661
	<b>49.932.703</b>	<b>48.479.790</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>104</b>	<b>96</b>

Med henvisning med årsregnskabsloven § 98b, stk. 3 gives der ikke oplysninger om ledelsesvederlag.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.563.313	2.094.838
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.761.278	5.840.747
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	186.321
	<b>8.324.591</b>	<b>8.121.906</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	170.282	164.386
Renteindtægter i øvrigt	185.091	92.366
Øvrige finansielle indtægter	10.536	39.312
	<b>365.909</b>	<b>296.064</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	44.638
Renteomkostninger i øvrigt	1.031.436	1.320.987
Øvrige finansielle omkostninger	543.234	609.315
	<b>1.574.670</b>	<b>1.974.940</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	4.392.825	3.546.388
Ændring af udskudt skat	11.239	42.179
	<b>4.404.064</b>	<b>3.588.567</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	18.262.124	14.844.539
	<b>18.262.124</b>	<b>14.844.539</b>

	<b>Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.</b>	<b>Goodwill kr.</b>	<b>Udviklings- projekter under udførelse kr.</b>
<b>7. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	5.034.363	8.301.755	1.686.944
Overførsler	1.686.944	0	(1.686.944)
Tilgange	1.495.572	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.216.879</b>	<b>8.301.755</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.795.349)	(2.490.527)	0
Årets afskrivninger	(902.960)	(1.660.353)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.698.309)</b>	<b>(4.150.880)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.518.570</b>	<b>4.150.875</b>	<b>0</b>

### Udviklingsprojekter under udførelse

Udviklingsprojekter WMS Warehouse Management System og Antibac AX er færdige og taget i drift i 2018. Der er dermed ingen projekter under udførelse ultimo 2018.

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produk- tionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	62.140.826	61.417.039	2.820.753
Tilgange	27.714	488.954	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.168.540</b>	<b>61.905.993</b>	<b>2.820.753</b>
Af- og nedskrivninger primo	(15.596.897)	(42.181.099)	(2.169.354)
Årets afskrivninger	(1.595.832)	(3.759.421)	(406.025)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(17.192.729)</b>	<b>(45.940.520)</b>	<b>(2.575.379)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>44.975.811</b>	<b>15.965.473</b>	<b>245.374</b>
Ikke ejede aktiver	-	<b>6.537.287</b>	-
			<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>9. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo			607.424
Valutakursreguleringer			(6.066)
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>601.358</b>
Opskrivninger primo			933.614
Valutakursreguleringer			3.652
Andel af årets resultat			2.359.222
Udbytte			(2.755.021)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender			46.325
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser			21.950
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>609.742</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>1.211.100</b>



## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Plum Hotel Kosmetik ApS	Assens, Danmark	ApS	80,0
Plum Deutschland GmbH	Cuxhaven, Tyskland	GmbH	67,0
Plum Magyarorszag Kft.	Veszprém, Ungarn	Kft.	60,0

### 10. Periodeafgrænsningsposter

Der er tale om almindelige periodeforskydninger af forsikringer, abonnementer mv. Ingen særlige forhold gør sig gældende i regnskabsposten.

	<u>2018 kr.</u>
<b>11. Udskudt skat</b>	
<b>Bevægelser i året</b>	
Primo	6.652.735
Indregnet i resultatopgørelsen	<u>11.239</u>
<b>Ultimo</b>	<u><b>6.663.974</b></u>

### 12. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder. Såfremt moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

### 13. Anden gæld

I anden gæld indgår negativ dagsværdi af renteswap på 1.380 t.kr. Renteswappen er indgået til sikring af en fast rente på selskabets variabelt forrentede banklån. Renteswappen har en hovedstol på 6.717 t.kr. og sikrer en fast rente på 1,92 % - 3,73 % i restløbetiden på 1-4 år.

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>14. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	2.043.707	1.878.597	14.165.634	7.106.000
Finansielle leasingforpligtelser	1.449.896	1.157.457	4.233.144	1.276.000
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer	0	0	0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	123.455	0
Anden gæld	0	0	1.380.541	0
	<b>3.493.603</b>	<b>3.036.054</b>	<b>19.902.774</b>	<b>8.382.000</b>
			<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>15. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			<b>737.000</b>	<b>0</b>

### 16. Eventualforpligtelser

Selskabet indgik indtil 17/4-2015 i sambeskatning med Karsten Plum ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk for skat af den tidligere koncerns sambeskattede indkomst i perioden frem til d. 17/4-2015. Selskabet er efter 17/4-2015 administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Noter

### **17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.347 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 44.976 t.kr.

### **18. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

CCS Healthcare Holding AB, 781 10 Borlänge, Sverige ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

### **19. Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

CCS Healthcare Holding AB, 781 10 Borlänge, Sverige.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

CCS Healthcare Holding AB, 781 10 Borlänge, Sverige.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for CCS Healthcare Holding AB har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Vareforbrug

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

## Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

### **Andre finansielle indtægter**

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

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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

#### **Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det

## Anvendt regnskabspraksis

pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder. Såfremt moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

### Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for CCS Healthcare Holding AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.