
Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S

Lundborgvej 2 C, 8800 Viborg

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 46 39 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /11 2018

Klavs Brich
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 2. november 2018

Direktion

Klavs Brich

Bestyrelse

Lone Brich
formand

Klavs Brich

Tom Brich Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 2. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

mne9397

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S Lundborgvej 2 C 8800 Viborg Telefon: 86 62 95 77 CVR-nr.: 27 46 39 83 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Viborg |
| Bestyrelse | Lone Brich, formand Klavs Brich Tom Brich Hansen |
| Direktion | Klavs Brich |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive |
| Pengeinstitut | Nordea A/S Nørregade 14 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 861.735 | 3.039.386 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.269.193 | -2.616.424 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -28.773 | -62.850 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.436.231 | 360.112 |
| Finansielle indtægter | 4 | 105.620 | 4.758 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -56.852 | -79.730 |
| Resultat før skat | | -1.387.463 | 285.140 |
| Skat af årets resultat | 6 | 305.125 | -65.522 |
| Årets resultat | | -1.082.338 | 219.618 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|----------------|
| Overført resultat | | -1.082.338 | 219.618 |
| | | -1.082.338 | 219.618 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 7 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.597 | 42.137 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 3.597 | 42.137 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 422.456 | 427.376 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 422.456 | 427.376 |
| Anlægsaktiver | | 426.053 | 469.513 |
| Varebeholdninger | | 1.193.762 | 1.992.415 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 204.402 | 2.050.560 |
| Andre tilgodehavender | | 3.011 | 51.336 |
| Udskudt skatteaktiv | 10 | 66.000 | 77.000 |
| Selskabsskat | | 316.125 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 62.390 | 53.000 |
| Tilgodehavender | | 651.928 | 2.231.896 |
| Likvide beholdninger | | 4.858 | 7.433 |
| Omsætningsaktiver | | 1.850.548 | 4.231.744 |
| Aktiver | | 2.276.601 | 4.701.257 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 501.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -394.698 | -11.360 |
| Egenkapital | 9 | 106.302 | 488.640 |
| Ansvarlig lånekapital | | 150.000 | 250.000 |
| Langfristet gæld | 11 | 150.000 | 250.000 |
| Kreditinstitutter | | 957.886 | 1.756.727 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 323.546 | 671.400 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 373.593 | 1.121.918 |
| Selskabsskat | | 0 | 27.522 |
| Anden gæld | | 365.274 | 385.050 |
| Kortfristet gæld | | 2.020.299 | 3.962.617 |
| Gældsforpligtelser | | 2.170.299 | 4.212.617 |
| Passiver | | 2.276.601 | 4.701.257 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 14 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 | | |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|-----------------|-------------------|
| Årets resultat | | -1.082.338 | 219.618 |
| Reguleringer | 12 | -365.354 | 167.070 |
| Ændring i driftskapital | 13 | 2.316.117 | -31.074 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 868.425 | 355.614 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 105.620 | -37.179 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -56.852 | -79.730 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 917.193 | 238.705 |
| Betalt selskabsskat | | -27.522 | 0 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 889.671 | 238.705 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | 4.920 | 0 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 50.000 | 20.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | 54.920 | 20.000 |
| Tilbagebetaling/optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder | | -748.325 | 96.251 |
| Tilbagebetaling/optagelse af langfristet gæld i øvrigt | | -100.000 | 125.000 |
| Kontant kapitalforhøjelse | | 700.000 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -148.325 | 221.251 |
| Ændring i likvider | | 796.266 | 479.956 |
| Likvider 1. juli | | -1.749.294 | -2.229.250 |
| Likvider 30. juni | | -953.028 | -1.749.294 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 4.858 | 7.433 |
| Kassekredit | | -957.886 | -1.756.727 |
| Likvider 30. juni | | -953.028 | -1.749.294 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg samt pålægning af gulvbelægning, dels som regningsarbejde, dels som direkte licitationsarbejder for bygherrer.

| | <u>2017/18</u> DKK | <u>2016/17</u> DKK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.135.877 | 2.458.613 |
| Pensioner | 80.700 | 107.449 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.616 | 50.362 |
| | <u>2.269.193</u> | <u>2.616.424</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 45.438 | 82.850 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | -16.665 | -20.000 |
| | <u>28.773</u> | <u>62.850</u> |
| | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5.204 | 46.576 |
| Småanskaffelser | 40.234 | 36.274 |
| Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver | -16.665 | -20.000 |
| | <u>28.773</u> | <u>62.850</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 105.620 | 4.758 |
| | <u>105.620</u> | <u>4.758</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 5.000 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>51.852</u> | <u>79.730</u> |
| | <u>56.852</u> | <u>79.730</u> |
| | | |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -316.125 | 27.522 |
| Årets udskudte skat | <u>11.000</u> | <u>38.000</u> |
| | <u>-305.125</u> | <u>65.522</u> |
| | | |
| 7 Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| | | DKK |
| Kostpris 1. juli | | <u>100.000</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>100.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | | <u>100.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | | <u>100.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. juli | 510.846 | 989.137 |
| Afgang i årets løb | -100.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>410.846</u> | <u>989.137</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | 468.705 | 989.137 |
| Årets afskrivninger | 5.204 | 0 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -66.660 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>407.249</u> | <u>989.137</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>3.597</u> | <u>0</u> |

9 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 500.000 | -11.360 | 488.640 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 1.000 | 699.000 | 700.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.082.338 | -1.082.338 |
| Egenkapital 30. juni | <u>501.000</u> | <u>-394.698</u> | <u>106.302</u> |

Selskabskapitalen består af 501 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK | 2013/14 DKK |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Selskabskapital 1. juli | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 30. juni | <u>501.000</u> | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| 10 Udskudt skatteaktiv | | |
| Materielle anlægsaktiver | -150.000 | -161.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 76.000 | 78.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | -6.000 | -6.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 14.000 | 12.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 66.000 | 77.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv | 66.000 | 77.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>66.000</u> | <u>77.000</u> |

11 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Ansvarlig lånekapital

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Mellem 1 og 5 år | 150.000 | 250.000 |
| Langfristet del | 150.000 | 250.000 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | <u>150.000</u> | <u>250.000</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -105.620 | -4.758 |
| Finansielle omkostninger | 56.852 | 79.730 |
| Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg | -11.461 | 26.576 |
| Skat af årets resultat | -305.125 | 65.522 |
| | <u>-365.354</u> | <u>167.070</u> |
| 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 798.653 | 328.698 |
| Ændring i tilgodehavender | 1.885.094 | -282.600 |
| Ændring i leverandører m.v. | -367.630 | -77.172 |
| | <u>2.316.117</u> | <u>-31.074</u> |
| 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | DKK | DKK |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant på i alt DKK 1.300.000, der giver pant i varebeholdninger, immaterielle og materielle anlægsaktiver og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på i alt | 1.401.761 | 3.922.140 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 108.391 | 64.416 |
| Mellem 1 og 5 år | 220.785 | 220.088 |
| | <u>329.176</u> | <u>284.504</u> |

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Brich Tæpper og Gulve, Viborg A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i koncernen inklusive moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.