

Faaborg Pharma ApS

Markedspladsen 13A 1., 5600 Faaborg

CVR-nr. 26 19 07 70

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. marts 2022

Claus Wædeled
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Faaborg Pharma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 4. marts 2022

Direktion

Sten Grønved Nielsen

Bestyrelse

Claus Wædeled
formand

Sten Grønved Nielsen

Pernille Rosager Nielsen

Jan Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Faaborg Pharma ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Faaborg Pharma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Odense, den 4. marts 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet	Faaborg Pharma ApS Markedspladsen 13A 1. 5600 Faaborg CVR-nr.: 26 19 07 70 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: FAABORG-MIDTFYN
Bestyrelse	Claus Wædeled, formand Sten Grønved Nielsen Pernille Rosager Nielsen Jan Knudsen
Direktion	Sten Grønved Nielsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fabrikation og handel samt anden hermed beslægtet virksomhed. Selskabets hovedaktivitet består, i lighed med tidligere år i produktion, af og handel med kosmetiske produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 31.438, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.824.351.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget kapitalforhøjelse via overførsel fra frie reserver med ialt kr. 875.000.

Årets resultat er påvirket af forskydninger i lagerbeholdning hos nøglekunder, hvilket har påvirket omsætningen negativt. Der er afholdt væsentlige omkostninger til produktudvikling samt kvalitetssikring på baggrund af en bevidst strategi om kontinuerlig lancering af nye produkter. Derudover er der investeret betydeligt i opbygning af organisationen samt it-systemer.

Endelig har stigninger i det generelle omkostningsniveau også haft en negativ indflydelse på årets resultat.

Årets resultat betegnes af ledelsen som mindre tilfredsstillende, men det er samtidig ledelsens vurdering, at selskabet nu er godt rustet fremadrettet, qua et stærkt produktprogram, en dygtig organisation og en effektiv produktion.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste	1	6.979.843	11.290
Personaleomkostninger	2	-5.759.367	-4.971
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.220.476	6.319
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-890.693	-961
Andre driftsomkostninger		-102.930	-54
Resultat før finansielle poster		226.853	5.304
Andre finansielle indtægter	3	1.925	0
Finansielle omkostninger	4	-191.330	-177
Resultat før skat		37.448	5.127
Skat af årets resultat	5	-6.010	-1.135
Årets resultat		31.438	3.992
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		0	-164
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		179.361	0
Overført resultat		-147.923	4.156
		31.438	3.992

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		306.444	65
Software		130.196	77
Immaterielle anlægsaktiver	6	436.640	142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.386.852	3.183
Indretning af lejede lokaler		1.671.111	1.477
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		619.599	487
Materielle anlægsaktiver	7	5.677.562	5.147
Deposita		31.938	32
Finansielle anlægsaktiver		31.938	32
Anlægsaktiver i alt		6.146.140	5.321
Råvarer og hjælpematerialer		1.442.241	1.063
Færdigvarer og handelsvarer		3.382.522	4.483
Forudbetaling for varer		0	173
Varebeholdninger		4.824.763	5.719
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.626.150	3.057
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		454.069	77
Andre tilgodehavender		153.453	82
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		93.222	0
Periodeafgrænsningsposter		353.925	102
Tilgodehavender		3.680.819	3.318
Omsætningsaktiver i alt		8.505.582	9.037
Aktiver i alt		14.651.722	14.358

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	125
Reserve for udviklingsomkostninger		229.833	50
Overført resultat		3.594.518	4.618
Egenkapital	8	4.824.351	4.793
Hensættelse til udskudt skat		310.700	211
Hensatte forpligtelser i alt		310.700	211
Banker		614.389	1.020
Anden gæld		481.816	476
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.096.205	1.496
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	438.000	438
Banker		4.453.162	2.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.585.716	1.764
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.845	174
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.182
Anden gæld		1.873.743	1.410
Kortfristede gældsforpligtelser		8.420.466	7.858
Gældsforpligtelser i alt		9.516.671	9.354
Passiver i alt		14.651.722	14.358
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Særlige poster	1		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	50.472	4.617.441	4.792.913
Kapitalforhøjelse ved overførsel af frie reserver	875.000	179.361	-875.000	179.361
Årets resultat	0	0	-147.923	-147.923
Egenkapital 31. december	1.000.000	229.833	3.594.518	4.824.351

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.		
Selskabet har i 2020 modtaget lønkomensation som følge af Covid-19, der er indregnet under følgende regnskabsposter i resultatopgørelsen:		
Andre driftsindtægter	0	137
	0	137
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.583.881	4.092
Pensioner	772.452	564
Andre omkostninger til social sikring	178.355	158
Andre personaleomkostninger	224.679	157
	5.759.367	4.971
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	11
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.925	0
	1.925	0
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.022	38
Andre finansielle omkostninger	189.308	139
	191.330	177

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-93.222	1.182
Årets udskudte skat	99.232	-47
	6.010	1.135

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Software
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	766.705	131.670
Tilgang i årets løb	302.866	124.819
Kostpris 31. december	1.069.571	256.489
Af- og nedskrivninger 1. januar	701.997	54.862
Årets afskrivninger	61.130	71.431
Af- og nedskrivninger 31. december	763.127	126.293
Regnskabsmæssig værdi 31. december	306.444	130.196

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens udviklingsprojekter består af udvikling af nye kosmetiske produkter. Produktlancering og salg følger ledelsens planer for de enkelte produkter.

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver kr.
Kostpris 1. januar	6.252.790	1.845.005	486.840
Tilgang i årets løb	979.059	248.650	619.599
Afgang i årets løb	0	0	-486.840
Overførsler i årets løb	-71.553	0	0
Kostpris 31. december	7.160.296	2.093.655	619.599
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.069.401	368.454	0
Årets afskrivninger	704.043	54.090	0
Af- og nedskrivninger 31. december	3.773.444	422.544	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.386.852	1.671.111	619.599

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital 1. januar	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	875.000	0	0	0	0
Selskabskapital	1.000.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	1.457.573	1.052.389	438.000	0
Anden gæld	476.458	481.816	0	0
	1.934.031	1.534.205	438.000	0

2021 kr.	2020 t.kr.
-------------	---------------

10 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	381.959	237
Mellem 1 og 5 år	630.907	260
	1.012.866	497

Huslejeforpligtelser, uopsigelse mellem 12 og 90 mdr.	2.402.724	2.595
---	-----------	-------

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Faaborg Løve Produkter Holding ApS

(Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2021 fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i løsøre for i alt t.kr. 700 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Bogført værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 3.386.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet afgivet virksomhedspant på t.kr. 6.000 med sikkerhed i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt lejerettigheder. Bogført værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 10.837.

Selskabet har igennem Sparekassen Sjælland-Fyn stillet garanti overfor skat på t.kr. 30 i henhold til lov om afgift af spiritus m.m.

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faaborg Pharma ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har revurderet skøn for materielle anlægsaktivers levetid. Ændringen har påvirket årets resultat positivt med kr. 132.227.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	5-25 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger i såvel dansk som udenlandsk valuta.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.