

Falck Assistance A/S

Sydhavnsgade 18
2450 København SV
CVR-nr. 38049372

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2018

Dirigent

Navn: Lasse Fjeldgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Falck Assistance A/S
Sydhavnsgade 18
2450 København SV

CVR-nr.: 38049372

Stiftet: 30.09.2016

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Jakob Riis, Formand
Tor Magne Lønnum, Næstformand
Thomas Hinrichsen
Annette Sørensen (medarbejdervalgt)
Kim Taasing Nielsen (medarbejdervalgt)

Direktion

Lars Vester Pedersen, Adm. direktør
Tobias Tovgaard Gæmelke, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Falck Assistance 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.05.2018

Direktion

Lars Vester Pedersen
Adm. direktør

Tobias Tovgaard Gæmelke
Direktør

Bestyrelse

Jakob Riis
Formand

Tor Magne Lønnum
Næstformand

Thomas Hinrichsen

Annette Sørensen
(medarbejdervalgt)

Kim Taasing Nielsen
(medarbejdervalgt)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Falck Assistance A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Falck Assistance A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- 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.

København, den 17.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kirsten Aaskov Mikkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne21358

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34490

Ledelsesberetning

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal		
Hovedtal		
Nettoomsætning	1.460.087	1.495.553
Bruttoresultat	588.893	573.450
Driftsresultat	149.489	177.068
Resultat af finansielle poster	-766	213
Årets resultat	120.627	134.079
Samlede aktiver	1.344.361	1.285.184
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.127	10.125
Egenkapital	544.308	423.681
Nøgletal		
Bruttomargin (%)	40,3	38,3
Nettomargin (%)	8,3	9,0
Egenkapitalens forrentning (%)	37,5	31,6
Soliditetsgrad (%)	40,5	33,0

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

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
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

Aktiviteterne i Falck Assistance er primært abonnementsbaserede og omfatter hjælp omkring bilen, huset og familien, herunder vejhjælp og transport til og fra sundhedsbehandlinger. Falck Assistances kunder, der i langt overvejende grad er hjemmehørende i Danmark, omfatter både privatpersoner, virksomheder og finansielle institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Falck Assistance A/S opnåede i 2017 en omsætning på t.kr. 1.460.087, hvilket var i overensstemmelse med ledelsens forventninger til regnskabsåret 2017, hertil andre driftsindtægter på t.kr. 32.654 som primært bestod af huslejeindtægter fra andre selskaber i Falck koncernen.

Årets driftsresultat på t.kr. 149.489 anses som tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af ekstraordinære omkostninger til udvikling af IT systemer, primært nyt kundesystem som er idriftsat 30. april 2018.

Forventet udvikling

Falck Assistance A/S forventer en omsætning i 2018 på niveau med den realiserede i 2017, samt et stigende driftsresultat i forhold til 2017.

Særlige risici

Nye eller eksisterende konkurrenter kan med aggressive kampagner tage markedsandele fra Falck Assistance A/S. Det kan potentielt føre til vigende markedsandele og / eller lavere lønsomhed på nogle markeder eller produktområder.

I tilknytning til Falck Assistance A/S' egenkapital, der pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 544.308, er selskabet i høj grad finansieret af forudbetalte abonnementer, disse udgjorde pr 31. december 2017 t.kr. 595.454.

Miljømæssige forhold

Falck Assistance A/S arbejder med reduktion af selskabets primære miljøpåvirkninger relateret til el- og varmeforbrug i kontorejendomme og call centre.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udfører ikke grundforskning. Udviklingsaktiviteter knytter sig til udvikling af større IT-løsninger til brug i selskabet.

Redegørelse for samfundsansvar

Falck Assistance A/S' arbejde med CSR tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for Falck koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45).

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Falck koncernen har fastsat mål samt vedtaget en politik vedrørende den kønsmæssige sammensætning af ledelsen på koncernniveau med henblik på at give lige muligheder for kønnene på alle ledelsesniveauer.

Ledelsesberetning

Begge forhold er nærmere beskrevet i koncernregnskabet samt Sustainability Report 2017 for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45), hvor der er ligelig fordeling mellem kvinder og mænd i bestyrelsen.

I Falck Assistance A/S er fastsat et måltal svarende til at 1 ud af 3 generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer som minimum skal være en kvinde. Dette måltal er ikke opnået i 2017, da de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer udelukkende er mænd, hvilket er afledt af specifikke ledelsesposter fra Falck Koncernen. Falck Assistance A/S har en ambition om, at måltallet opnås indenfor 3 år.

Falck Assistance A/S har fokus på at ansættelsesmuligheder på ledelsesniveau er kønsneutrale og at kønsfordelingen i ledelsen afspejler det naturlige potentiale af køns sammensætningen blandt medarbejderne generelt. Ved udgangen af 2017 var kønsfordelingen af selskabets medarbejdere 35% kvinder og 65%.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	2	1.460.087	1.495.553
Andre driftsindtægter		32.654	13.363
Vareforbrug		-63.208	-59.226
Andre eksterne omkostninger		-840.640	-876.240
Bruttoresultat		588.893	573.450
Personaleomkostninger	3	-334.116	-357.351
Af- og nedskrivninger	4	-94.349	-28.026
Andre driftsomkostninger		-10.939	-11.005
Driftsresultat		149.489	177.068
Andre finansielle indtægter		221	232
Andre finansielle omkostninger		-987	-19
Resultat før skat		148.723	177.281
Skat af årets resultat	5	-28.096	-43.202
Årets resultat	6	120.627	134.079

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		45.270	58.191
Udviklingsprojekter under udførelse		79.033	118.762
Immaterielle anlægsaktiver	7	124.303	176.953
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.049	23.763
Indretning af lejede lokaler		17.160	17.654
Materielle anlægsaktiver	8	36.209	41.417
Anlægsaktiver		160.512	218.370
Fremstillede varer og handelsvarer		25.855	30.457
Varebeholdninger		25.855	30.457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.818	96.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.070.941	922.118
Andre tilgodehavender		2.966	1.179
Periodeafgrænsningsposter	9	13.269	16.302
Tilgodehavender		1.157.994	1.036.319
Likvide beholdninger		0	38
Omsætningsaktiver		1.183.849	1.066.814
Aktiver		1.344.361	1.285.184

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Reserve for udviklingsomkostninger		36.060	17.909
Overført overskud eller underskud		498.248	395.772
Egenkapital		544.308	423.681
Udskudt skat	10	19.207	38.545
Hensatte forpligtelser		19.207	38.545
Modtagne forudbetalinger fra kunder		595.454	622.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.459	57.551
Skyldig selskabsskat		45.030	29.277
Anden gæld		104.903	113.921
Kortfristede gældsforpligtelser		780.846	822.958
Gældsforpligtelser		780.846	822.958
Passiver		1.344.361	1.285.184
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Transaktioner med nærtstående parter	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for udviklings- omkostninger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	10.000	17.909	395.772	423.681
Årets resultat	0	18.151	102.476	120.627
Egenkapital ultimo	10.000	36.060	498.248	544.308

Aktiekapitalen består af 100.000 stk. aktier a 100 kr. og er ikke opdelt i aktieklasser.

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
2. Nettoomsætning		
Tjenesteydelser	1.263.456	1.431.877
Varer	196.631	63.676
	1.460.087	1.495.553

Op mod 99% af nettoomsætningen realiseres i Danmark, den resterende del i det øvrige Europa.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	264.771	288.986
Pensioner	28.331	24.564
Andre omkostninger til social sikring	14.949	12.568
Andre personaleomkostninger	26.065	31.233
	334.116	357.351

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	612	809
---	------------	------------

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
Direktion	4.833	6.224
	4.833	6.224

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	21.104	16.977
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	63.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.245	11.049
	94.349	28.026

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	45.030	34.572
Ændring af udskudt skat	-19.338	8.630
Regulering vedrørende tidligere år	2.404	0
	28.096	43.202

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	120.627	134.079
	120.627	134.079

	Erhver- vede immateriell e anlægs- aktiver t.kr.	Udviklings- projekter under udførelse t.kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	133.382	118.762
Tilgange	12.041	23.271
Afgange	-27.370	0
Kostpris ultimo	118.053	142.033
Af- og nedskrivninger primo	-75.191	0
Årets nedskrivninger	0	-63.000
Årets afskrivninger	-21.104	0
Tilbageførsel ved afgange	23.512	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-72.783	-63.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.270	79.033
Udviklingsprojekter		

De aktiverede udviklingsomkostninger under udførelse vedrører for t.kr. 76.836's vedkommende udvikling af et nyt kunde- og faktureringsystem. Ledelsen forventer, at det nye kundesystem tages i brug medio 2018 og vil gøre Falck Assistance A/S' kundebetjening endnu mere smidig og effektiv.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	86.222	22.818
Tilgange	3.426	1.701
Afgange	-2.795	0
Kostpris ultimo	86.853	24.519
Af- og nedskrivninger primo	-62.459	-5.164
Årets afskrivninger	-8.050	-2.195
Tilbageførsel ved afgange	2.705	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-67.804	-7.359
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.049	17.160

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og salgsomkostninger m.v.

	2017 t.kr.	2016 t.kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	19.141	38.785
Materielle anlægsaktiver	-956	53
Tilgodehavender	2.814	0
Hensatte forpligtelser	-1.792	-2.493
Gældsforpligtelser	0	2.200
	19.207	38.545
Bevægelser i året		
Primo	38.545	
Indregnet i resultatopgørelsen	-19.338	
Ultimo	19.207	

Noter

	2017	2016
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>150.941</u>	<u>178.375</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Falck Danmark A/S, Polititorvet 1, 1567 København V (100%), Falck A/S, Polititorvet 1, 1567 København V (100%) og Lundbeckfond Invest A/S, Scherfigsvej 7, 2100 København Ø (majoritet af stemmerettigheder).

14. Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke har været gennemført på markedsæssige vilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Lundbeckfonden, Scherfigsvej 7, 2100 København Ø

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Falck A/S, Polititorvet 1, 1567 København V

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapport 2017 er aflagt i t.kr.

Der udarbejdes i henhold til årsregnskabslovens § 96 stk. 3 ikke note for revisionshonorar.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, 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, 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

Immaterielle rettigheder mv.

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

Udviklingsprojekter vedrører 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 pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved

Anvendt regnskabspraksis

indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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

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 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 leasingydelser.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Pengestrømsopgørelsen

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for det ultimative moderselskab, Falck A/S, Polititorvet 1, 1567 København V.