

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
2300 København S

Telefon 36102030
Telefax
www.deloitte.dk

Falck Assistance A/S

Sydhavnsgade 18
2450 København SV
CVR-nr. 38049372

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2019

Dirigent

Navn: Lotte Finmand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2018	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: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Tor Magne Lønnum, Formand

Tobias Tovgaard Gæmelke, Næstformand

Jakob Riis

Kim Taasing Nielsen

Annette Sørensen

Direktion

Jakob Riis, Adm. direktør

Anders Egeblad, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 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.

København, den 24.04.2019

Direktion

Jakob Riis
Adm. direktør

Anders Egeblad
Direktør

Bestyrelse

Tor Magne Lønnum
Formand

Tobias Tovgaard Gæmelke
Næstformand

Jakob Riis

Kim Taasing Nielsen

Annette Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Falck Assistance A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Falck Assistance A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 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, 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 24.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kirsten Aaskov Mikkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne21358

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34490

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal			
Hovedtal			
Nettoomsætning	1.404.532	1.460.087	1.495.553
Bruttoresultat	600.670	588.893	573.450
Driftsresultat	319.961	149.489	177.068
Resultat af finansielle poster	(1.943)	(766)	213
Årets resultat	233.603	120.627	134.079
Samlede aktiver	1.525.041	1.344.361	1.285.184
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.920	5.127	10.125
Egenkapital	777.911	544.308	423.681
Nøgletal			
Bruttomargin (%)	42,8	40,3	38,3
Nettomargin (%)	16,6	8,3	9,0
Egenkapitalens forrentning (%)	35,3	37,5	31,6
Soliditetsgrad (%)	51,0	40,5	33,0

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

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

Falck Assistance A/S' ydelser 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 institutioer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Falck Assistance A/S oplevede i 2018 en omsætning på 1.404.532 t.kr., hvilket var i overensstemmelse med ledelsens forventninger for regnskabsåret 2018.

Andre driftsindtægter udgør 40.849 t.kr. og består primært af huslejeindtægter fra andre selskaber i Falck koncernen samt gevinst ved salg af aktiver.

Årets resultat udgør 233.603 t.kr. mod 149.489 t.kr. i 2017. Stigning i driftsresultat kan primært henføres til fald i andre eksterne omkostninger samt fald i personaleomkostninger.

Årets resultat er endvidere påvirket af lavere af- og nedskrivninger.

Forventet udvikling

For 2019 forventes resultatet at være på uændret niveau.

Miljømæssige forhold

Falck Assistance A/S arbejder med reduktion af selskabets primære miljøpåvirkninger relateret til el- og varmemeforbrug 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 samfundsansvar tager udgangspunkt i de retningslinjer, som er gældende for Falck-koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til årsrapport og sustainability-rapport for Falck A/S (CVR-nr. 33597045).

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Falck Assistance A/S' arbejde med CSR tager udgangspunkt i retningslinjerne som er gældende for Falck koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet samt Sustainability Report 2018 for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45)

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. Begge forhold er nærmere beskrevet i koncernregnskabet samt Sustainability Report 2018 for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45), hvor der er ligelig fordeling mellem kvinder og mænd i bestyrelsen. I Falck Assistance

Ledelsesberetning

er der fastsat et måltal svarende til 1 ud af 3 bestyrelsesmedlemmer som minimum skal være kvinde. Dette måltal er ikke opnået i 2018, da bestyrelsen udgøres af 1 kvinder og 4 mænd.

I 2018 var kønsfordelingen blandt ledere i Falck Assistance A/S 86% mænd og 14% kvinder, hvilket afspejler kønsfordelingen i Falck Assistance A/S som helhed.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Nettoomsætning	2	1.404.532	1.460.087
Andre driftsindtægter		40.849	32.654
Vareforbrug		(52.819)	(63.208)
Andre eksterne omkostninger		<u>(791.892)</u>	<u>(840.640)</u>
Bruttoresultat		600.670	588.893
Personaleomkostninger	3	(228.784)	(334.116)
Af- og nedskrivninger	4	(41.570)	(94.349)
Andre driftsomkostninger		<u>(10.355)</u>	<u>(10.939)</u>
Driftsresultat		319.961	149.489
Andre finansielle indtægter		207	221
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.150)</u>	<u>(987)</u>
Resultat før skat		318.018	148.723
Skat af årets resultat	5	<u>(84.415)</u>	<u>(28.096)</u>
Årets resultat	6	<u>233.603</u>	<u>120.627</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		94.961	45.270
Udviklingsprojekter under udførelse		228	79.033
Immaterielle anlægsaktiver	7	95.189	124.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.710	19.049
Indretning af lejede lokaler		14.292	17.160
Materielle anlægsaktiver	8	28.002	36.209
Anlægsaktiver		123.191	160.512
Råvarer og hjælpematerialer		19.932	25.855
Varebeholdninger		19.932	25.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.952	70.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.305.201	1.070.941
Andre tilgodehavender		641	2.966
Periodeafgrænsningsposter	9	15.118	13.269
Tilgodehavender		1.381.912	1.157.994
Likvide beholdninger		6	0
Omsætningsaktiver		1.401.850	1.183.849
Aktiver		1.525.041	1.344.361

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.864	36.060
Overført overskud eller underskud		530.444	498.248
Forslag til udbytte for regnskabsåret		233.603	0
Egenkapital		777.911	544.308
Udskudt skat	10	23.045	19.207
Hensatte forpligtelser		23.045	19.207
Modtagne forudbetalinger fra kunder		519.275	595.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.126	35.459
Skyldig selskabsskat		75.866	45.030
Anden gæld		102.818	104.903
Kortfristede gældsforpligtelser		724.085	780.846
Gældsforpligtelser		724.085	780.846
Passiver		1.525.041	1.344.361
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 2018

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for udviklings- omkostninger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.
Egenkapital primo	10.000	36.060	498.248	0
Overført til reserver	0	178	(178)	0
Opløsning af reserver	0	(32.374)	32.374	0
Årets resultat	0	0	0	233.603
Egenkapital ultimo	10.000	3.864	530.444	233.603
				I alt t.kr.
Egenkapital primo				544.308
Overført til reserver				0
Opløsning af reserver				0
Årets resultat				233.603
Egenkapital ultimo				777.911

Aktiekapitalen består af 100.000 stk. aktier á 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.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
2. Nettoomsætning		
Tjenesteydelser	1.187.647	1.263.456
Varer	216.885	196.631
	1.404.532	1.460.087

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

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	183.242	264.771
Pensioner	19.878	28.331
Andre omkostninger til social sikring	8.608	14.949
Andre personaleomkostninger	17.056	26.065
	228.784	334.116

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	390	612
---	------------	------------

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
Direktion	6.668	4.833
	6.668	4.833

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	31.457	21.104
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	63.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.113	10.245
	41.570	94.349

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	75.866	45.030
Ændring af udskudt skat	3.838	(19.338)
Regulering vedrørende tidligere år	4.711	2.404
	84.415	28.096
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	233.603	120.627
	233.603	120.627
	Erhver-	Udviklings-
	vede	projekter
	immaterielle	under
	anlægs-	udførelse
	aktiver	t.kr.
	t.kr.	t.kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	118.053	142.033
Overførsler	142.033	(142.033)
Tilgange	2.115	228
Kostpris ultimo	262.201	228
Af- og nedskrivninger primo	(72.783)	(63.000)
Overførsler	(63.000)	63.000
Årets afskrivninger	(31.457)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(167.240)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.961	228
Udviklingsprojekter		

De aktiverede udviklingsomkostninger under udførelse vedrører udvikling og optimering af eksisterende hjemmeside.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	86.853	24.519
Overførsler	(226)	0
Tilgange	1.920	0
Afgange	(688)	0
Kostpris ultimo	87.859	24.519
Af- og nedskrivninger primo	(67.804)	(7.359)
Overførsler	226	0
Årets afskrivninger	(7.245)	(2.868)
Tilbageførsel ved afgange	674	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(74.149)	(10.227)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.710	14.292

9. Periodeafgrænsningsposter

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

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	22.906	19.141
Materielle anlægsaktiver	(1.248)	(956)
Tilgodehavender	1.674	2.814
Hensatte forpligtelser	(287)	(1.792)
	23.045	19.207
Bevægelser i året		
Primo	19.207	
Indregnet i resultatopgørelsen	3.838	
Ultimo	23.045	

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	116.810	150.941

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationselskab. 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, Sydhavnsvej 18, 2450 København SV (100%),

Falck A/S, Polititorvet 1, 1567 København V (100%)

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 markedsmæssige 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, Sydhavnsvej 18, 2450 København SV

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 2018 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, Sydhavnsgade 18, 2450 København SV.