



Falck Assistance A/S

Sydhavnsgade 18
2450 København SV
CVR-nr. 38049372

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2021

Lotte Finmand Kjær Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Falck Assistance A/S
Sydhavnsgade 18
2450 København SV

CVR-nr: 38049372
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tor Magne Lønnum, Formand
Michala Fischer-Hansen, Bestyrelsesmedlem
Jakob Riis, Bestyrelsesmedlem
Annette Sørensen, Bestyrelsesmedlem
Kim Taasing Nielsen, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Michala Fischer-Hansen, Adm. Dir.
Anders Egeblad, Direktør

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Falck Assistance A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2021

Direktion

Michala Fischer-Hansen
Adm. direktør

Anders Egeblad
Direktør

Bestyrelse

Tor Magne Lønnum
Formand

Michala Fischer-Hansen
Næstformand

Jakob Riis

Anette Sørensen

Kim Taasing Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Falck Assistance A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Falck Assistance A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

København, den 18. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 3377 1231

Tue Stensgård Sørensen

Statsautoriseret revisor
mne 32200

Lars Fermann

Statsautoriseret revisor
mne 45879

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal (t.kr.)

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatposter					
Nettoomsætning	1.246.227	1.379.992	1.349.039	1.460.087	1.495.553
Bruttoresultat	478.019	629.343	545.177	588.893	573.450
Driftsresultat	270.377	352.665	264.468	149.489	177.068
Resultat af finansielle poster	-1.070	-1.934	-1.943	-766	213
Årets resultat	192.289	267.312	190.319	120.627	134.079
Balance					
Balancesum	1.472.425	1.439.436	1.469.548	1.344.361	1.285.184
Investering i materielle anlægsaktiver	-	-	1.920	5.127	-
Egenkapital	710.624	768.335	734.626	544.308	423.681
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	38,4	45,6	40,4	40,3	38,3
Overskudsgrad (%)	21,7	25,6	19,6	10,2	11,8
Soliditetsgrad (%)	48,3	53,4	50,0	40,5	33,0
Egenkapitalens forrentning (%)	26,0	35,6	29,8	24,9	31,7

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Bruttomargin (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat} \cdot 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Overskudsgrad (%):

$\frac{\text{Driftsresultat} \cdot 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} \cdot 100}{\text{Balancesum}}$

Egenkapitalens forrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} \cdot 100}{\text{Gennemsnitligt egenkapital}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Falck Assistance A/S' ydelser er primært abonnementsbaserede og omfatter hjælp omkring familien, bilen og huset, herunder sundhedsbehandlinger og transport til disse samt vejhjælp. 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 oplevede i 2020 en omsætning på 1.246.227 t.kr., hvilket var i overensstemmelse med ledelsens forventninger for regnskabsåret 2020. På abonnementsiden blev omsætningen påvirket negativt af et fortsat tab af vejhjælps-abonnementer hvorimod udviklingen i abonnementer inden for sundheds og patienttransport steg svagt. Omsætningen var desuden påvirket negativt af Covid-19 for forbrugsafhængige aftaler.

Årets resultat udgør 192.289 t.kr. mod 267.312 t.kr. i 2019. Resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og faldet kan primært henføres til ændret fordelingspraksis for koncernomkostninger i Falck-koncernen og derudover til fald i omsætningen. Modsatrettet har fokus på effektiviseringer desuden haft en positiv indflydelse på resultatet.

Forventet udvikling

Falck Assistance A/S forventer, at sundhedsrelaterede produkter vil fortsætte med at spille en større og større rolle i abonnementsportefølje. Den samlede abonnementsportefølje forventes således at øge mod slutningen af 2021, hvilket dog først vil få væsentlig indflydelse på omsætningen fra 2022. Resultatdannelsen forventes at forværres en smule i løbet af 2021 dels grundet fortsat lavere omsætning, dels grundet hyppigere forbrug blandt andet som følge af kørsel til Covid-19-test og -vaccinationer og endelig som følge af en beslutning om at øge investering i udvikling af sundhedsrelaterede produkter.

Redegørelse for samfundsansvar

Falck Assistance A/S's arbejde med CSR tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for Falck koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet og Sustainability Rapport 2020 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. Begge forhold er nærmere beskrevet i koncernregnskabet samt Sustainability Report 2020 for Falck A/S.

I Falck Assistance A/S var kønsfordelingen blandt ledere ved udgangen af 2020 59% mænd og 41% kvinder. Det overordnede mål for Falck koncernen af at 2 ud af 6 bestyrelsesmedlemmer skal være kvinder, svarende til 33% skal være kvinder. I Falck Assistance A/S er samme mål gældende hvor bestyrelsen udgøres af 40% kvinder og 60% mænd.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse

	Noter	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.246.227	1.379.992
Andre driftsindtægter	2	2.778	27
Vareforbrug		-57.636	-55.624
Andre eksterne omkostninger		-713.350	-743.163
Bruttoresultat		478.019	581.232
Personaleomkostninger	3	-179.099	-197.163
Af- og nedskrivninger	4	-28.543	-31.404
Driftsresultat		270.377	352.665
Andre finansielle indtægter		433	246
Andre finansielle omkostninger		-1.503	-2.180
Resultat før skat		269.307	350.731
Skat af årets resultat	5	-77.018	-83.419
Årets resultat	6	192.289	267.312

Balance

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		41.812	67.185
Immaterielle aktiver	7	41.812	67.185
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		880	4.052
Materielle aktiver	8	880	4.052
Anlægsaktiver		42.692	71.237
Råvarer og hjælpematerialer		22.006	25.114
Varebeholdninger		22.006	25.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.588	82.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.298.725	1.255.131
Andre tilgodehavender		42.018	562
Periodeafgrænsningsposter	9	5.396	4.755
Tilgodehavender		1.407.727	1.343.085
Omsætningsaktiver		1.429.733	1.368.199
Aktiver		1.472.425	1.439.436

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		508.624	508.335
Forslag til udbytte for regnskabsåret		192.000	250.000
Egenkapital		710.624	768.335
Udskudt skat	10	9.638	15.897
Andre hensatte forpligtelser		953	1.163
Hensatte forpligtelser		10.591	17.060
Modtagne forudbetalinger fra kunder		562.207	536.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.942	49.522
Skyldig selskabsskat		60.912	17.528
Anden gæld		79.149	50.131
Kortfristede gældsforpligtelser		751.210	654.041
Gældsforpligtelser		751.210	654.041
Passiver		1.472.425	1.439.436

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11
Eventualforpligtelser	12
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	15
Koncernforhold	16

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	10.000	508.335	250.000	768.335
Udbetalt ordinært udbytte	-	-	-250.000	-250.000
Årets resultat	-	289	192.000	192.289
Egenkapital ultimo	10.000	508.624	192.000	710.624

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

Noter

1 Nettoomsætning

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Tjenesteydelser	1.068.812	1.315.564
Varer	177.415	64.428
	1.246.227	1.379.992

2 Andre driftsindtægter

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Covid-19 tilskud	2.689	-
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	89	27
	2.778	27

3 Personaleomkostninger

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Gager og lønninger	155.688	167.052
Pensioner	14.529	14.628
Andre omkostninger til social sikring	5.664	5.479
Andre personaleomkostninger	3.218	10.004
	179.099	197.163
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere	451	355

	Ledelses vederlag 2020 t.kr.	Ledelses vederlag 2019 t.kr.
Direktion	6.520	3.784
	6.520	3.784

4 Af- og nedskrivninger

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver	25.372	27.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.171	3.626
	28.543	31.404

5 Skat af årets resultat

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Aktuel skat	79.853	80.306
Ændring af udskudt skat	-4.674	-7.148
Regulering vedrørende tidligere år	1.839	10.261
	77.018	83.419

6 Forslag til resultatdisponering

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Overført udbytte for regnskabsåret	192.000	250.000
Overført resultat	289	17.312
	192.289	267.312

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.
Kostpris primo	256.518
Afgange	-1
Kostpris ultimo	256.517
Af- og nedskrivninger primo	-189.333
Årets afskrivninger	-25.372
Af- og nedskrivninger ultimo	-214.705
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.812

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	61.338	4.992
Afgange	-324	-
Kostpris ultimo	61.014	4.992
Af- og nedskrivninger primo	-57.286	-4.992
Årets afskrivninger	-3.171	-
Tilbageførsel ved afgange	323	-
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.134	-4.992
Regnskabsmæssig værdi ultimo	880	-

9 Periodeafgrænsningsposter

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

10 Udskudt skat

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Immaterielle aktiver	10.156	16.021
Materielle aktiver	-1.325	-2.095
Tilgodehavender	1.067	2.227
Hensatte forpligtelser	-260	-256
Udskudt skat i alt	9.638	15.897

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	15.897	23.045
Indregnet i resultatopgørelsen	-4.674	-7.148
Regulering af skattemæssige underskud til fremførsel	-5	-
Regulering vedrørende tidligere år	-1.580	-
Ultimo	9.638	15.897

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	9.625	6.331
	9.625	6.331

12 Eventualforpligteser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med indkomståret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.

Falck Assistance A/S er part i visse tvister, og det er ledelsens opfattelse, at afgørelsen heraf ikke vil have en væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet garantier for i alt 1.531 t.kr. overfor projektkunder.

14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Falck Danmark A/S, Sydhavnsgade 18, 2450 København SV (kapitalbesiddelse)

Falck A/S, Sydhavnsgade 18, 2450 København SV (moderselskab for Falck Danmark A/S)

Lundbeckfond Invest A/S, Scherfigsvej 7, 2100 København Ø (ultimativt moderselskab)

15 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

16 koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern: Lundbeckfond Invest A/S, Scherfigsvej 7, 2100 København Ø

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern: Falck A/S, Sydhavnsgade 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.

Årsrapporten 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.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Tilskud indregnes systematisk i resultatopgørelsen i det regnskabsår som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Tilskud omfatter offentlig tilskud i form af Covid-19 tilskud, herunder løntilskud.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personale omkostninger

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 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 m.v.

Skat

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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og andre skatter.

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

Selskabet indgår i sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationsselskab. 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). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

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

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 aktiver

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.

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

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skatemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skatemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunkt uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 særlig post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder af salg af tjenesteydelser omfatter beløb, det 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.

Pengestrømsopgørelse

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.