
Aktieselskabet Hotel Cecil

Niels Hemmingsens Gade 10, 1153 København K

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 39 03 04 97

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 11/12 2024

Jesper Majdall Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Aktieselskabet Hotel Cecil.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2024

Direktion

Jesper Majdall Petersen
direktør

Bestyrelse

Frank Panduro
formand

Henrik Daldorph Nielsen

Frank Hvam Nielsen

Simon Kvamm

Jesper Majdall Petersen

Henrik Hede-Nielsen

Hans Nissen Hansen

Niels Samuel Hausgaard

Jesper Bay Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aktieselskabet Hotel Cecil

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet Hotel Cecil for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Trekantområdet, den 11. december 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Kim Nygaard
registreret revisor
mne12318

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Aktieselskabet Hotel Cecil Niels Hemmingsens Gade 10 1153 København K CVR-nr: 39 03 04 97 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Stiftet: 19. oktober 2017 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: København |
| Bestyrelse | Frank Panduro, formand Henrik Daldorph Nielsen Frank Hvam Nielsen Simon Kvamm Jesper Majdall Petersen Henrik Hede-Nielsen Hans Nissen Hansen Niels Samuel Hausgaard Jesper Bay Larsen |
| Direktion | Jesper Majdall Petersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af spillestedet Hotel Cecil. Dette indebærer primært egen arrangementsvirksomhed, men også lejlighedsvis udlejning af stedet og dets faciliteter til eksterne arrangører.

Hotel Cecil danner rammen om et varieret udbud af arrangementer med hovedvægten lagt på koncerter indenfor et bredt udsnit af musikalske genrer, men også comedy, live podcasts, møder og konferencer indgår i arrangementsporteføljen.

Selskabet forestår desuden den til stedet knyttede bardrift, der både omfatter servering i Hotel Cecils foyerbar, som på arrangementsdage åbner kl. 18.00 og forbindelse med arrangementer i salen og i forbindelse med natklubben "Cecil AM", som i perioden har haft åbent hver fredag og lørdag mellem kl. 23-04 bortset fra jule- og sommerpauser.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 157.075, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 3.259.770.

Selskabets ledelse betragter årets resultat som acceptabelt.

Hotel Cecil har i 2. halvår af 2023 modtaget DKK 297.500 i honorarstøtte fra Københavns Kommune og Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg bl.a. med det formål at fortsætte Hotel Cecils stærke fokus på nyere danske navne.

Medarbejdere

Hotel Cecil beskæftigede i perioden 2 fuldtidsmedarbejdere samt 1 deltids-medarbejdere. Desuden arbejder 6 ansatte – herunder direktør, spillestedsleder, og kommunikationsansvarlig – fra moderselskabet Aktieselskabet Bremen også for virksomheden. Derudover er ca. 50 deltidsansatte tilknyttet, som forestår afvikling af arrangementer og servicering af publikum i entre, bar og garderobe. I modsætning til hovedparten af Hotel Cecils nærmeste konkurrenter benytter Hotel Cecil ikke frivillig arbejdskraft

Arrangementer og publikum

Der blev i perioden afholdt 216 arrangementer i salen samt 68 AM natklubaftener. Det giver et arrangementstotal på 282 arrangementer – der matcher foregående års total – og ca. 75.000 gæster over året, hvilket er mere end 25% færre end året før. Nedgangen er primært relateret til natklubben Cecil AM, hvor tiden efter COVID-19 var usædvanlig travl for nattelivet og det faktum, at der var flere siddende arrangementer end forventet på bekostning af stående koncerter, der lå under det budgetterede.

Investeringer i regnskabsåret

Der er investeret i forbedrede tekniske forhold ved indkøb af en større lyspakke til primært koncertbrug samt en ny mixerpult. Derudover er der ikke foretaget nævneværdige investeringer i perioden udover almindelige driftsrelaterede optimeringer og vedligeholdelsesarbejde.

Begivenheder efter balancedagen

Fra september 2024 er natklub, Cecil AM kun åben hver fredag og med en forkortet sæson for derved at skabe de bedste forudsætninger for indtægtsgivende aftener.

Hotel Cecil vil også i 2025 modtage honorarstøtte fra Københavns Kommune i form af 250-musikertariffer (DKK 312.500) pr. år, og forventeligt et tilsvarende beløb af Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg for Musik for perioden.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 5.967.327 | 7.232.396 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.384.381 | -4.609.610 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -246.522 | -441.415 |
| Andre driftsomkostninger | | -1.553.096 | -1.504.921 |
| Resultat før finansielle poster | | -216.672 | 676.450 |
| Finansielle indtægter | 2 | 28.873 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -2.172 | -18.886 |
| Resultat før skat | | -189.971 | 657.564 |
| Skat af årets resultat | 4 | 32.896 | -147.206 |
| Årets resultat | | -157.075 | 510.358 |

Resultatdisponering

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -157.075 | 510.358 |
| | -157.075 | 510.358 |

Balance 30. juni 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 312.028 | 137.556 |
| Indretning af lejede lokaler | | 652.630 | 663.334 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 964.658 | 800.890 |
| | | | |
| Deposita | | 923.731 | 764.563 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 923.731 | 764.563 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 1.888.389 | 1.565.453 |
| | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 384.634 | 330.330 |
| Varebeholdninger | | 384.634 | 330.330 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 518.748 | 448.338 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.286.599 |
| Andre tilgodehavender | | 132.333 | 201.855 |
| Selskabsskat | | 64.455 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 173.867 | 100.399 |
| Tilgodehavender | | 889.403 | 2.037.191 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 3.957.285 | 4.785.677 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 5.231.322 | 7.153.198 |
| | | | |
| Aktiver | | 7.119.711 | 8.718.651 |

Balance 30. juni 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 2.759.770 | 2.916.846 |
| Egenkapital | | 3.259.770 | 3.416.846 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 41.243 | 9.684 |
| Hensatte forpligtelser | | 41.243 | 9.684 |
| | | | |
| Anden gæld | | 0 | 50.695 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 0 | 50.695 |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.736.650 | 1.977.519 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 598.205 | 1.049.349 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 636.772 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 166.496 |
| Anden gæld | 6 | 847.071 | 2.045.762 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2.300 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.818.698 | 5.241.426 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 3.818.698 | 5.292.121 |
| | | | |
| Passiver | | 7.119.711 | 8.718.651 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 500.000 | 2.916.845 | 3.416.845 |
| Årets resultat | 0 | -157.075 | -157.075 |
| Egenkapital 30. juni | 500.000 | 2.759.770 | 3.259.770 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.171.461 | 4.422.196 |
| Pensioner | 97.886 | 71.660 |
| Andre omkostninger til social sikring | 115.034 | 115.754 |
| | 4.384.381 | 4.609.610 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 8 | 10 |
| | | |
| | 2023/24 | 2022/23 |
| | DKK | DKK |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 18.414 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 10.459 | 0 |
| | 28.873 | 0 |
| | | |
| | 2023/24 | 2022/23 |
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 5.529 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.172 | 13.357 |
| | 2.172 | 18.886 |
| | | |
| | 2023/24 | 2022/23 |
| | DKK | DKK |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -64.455 | 166.496 |
| Årets udskudte skat | 31.559 | -19.290 |
| | -32.896 | 147.206 |

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---------------------------------------|--|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 1.060.303 | 1.915.984 |
| Tilgang i årets løb | 219.467 | 190.824 |
| Kostpris 30. juni | 1.279.770 | 2.106.808 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 922.748 | 1.252.650 |
| Årets afskrivninger | 44.994 | 201.528 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 967.742 | 1.454.178 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 312.028 | 652.630 |
| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
| | DKK | DKK |

6. Langfristede gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| Anden gæld | | |
|------------------------|----------------|------------------|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 50.695 |
| Langfristet del | 0 | 50.695 |
| Øvrig kortfristet gæld | 847.071 | 2.045.762 |
| | 847.071 | 2.096.457 |
| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
| | DKK | DKK |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Årlige lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode udløber 1. september 2025 | 1.749.000 | 1.231.000 |
|--|-----------|-----------|

Noter til årsregnskabet

2023/24

2022/23

DKK

DKK

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Aktieselskabet Bremen, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet Hotel Cecil for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Ændring af præsentation af resultatopgørelsen

Omkostninger til indlejet personale har hidtil været præsenteret som personaleomkostninger i resultatopgørelsen. I resultatopgørelsen for 2023/24 er omkostninger til indlejet personale præsenteret som andre driftsomkostninger. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2022/23.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til indlejet personale samt indtægter ved udleje af personale.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med Aktieselskabet Bremen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.