

Jerslev Stilladsservice A/S

Industrivej 5A, Ubby

4490 Jerslev Sjælland

CVR-nummer 26060109

Årsrapport

1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juni 2025

Dennis Jedig Busk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Jerslev Stilladsservice A/S
Industrivej 5A, Ubby
4490 Jerslev Sjælland

Hjemstedskommune: Kalundborg
CVR-nummer: 26060109
Regnskabsperiode: 1. januar 2024 - 31. december 2024

Bestyrelse

Trine Brinks Jedig Busk
Jimmi Jedig Busk
Dennis Jedig Busk
Jimmi Busk-Jensen

Direktion

Dennis Jedig Busk

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Jerslev Stilladsservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev Sjælland, den 3. Juni 2025

Direktionen:

Dennis Jedig Busk

Bestyrelsen:

Trine Brinks Jedig Busk
Formand

Jimmi Jedig Busk

Dennis Jedig Busk

Jimmi Busk-Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jerslev Stilladsservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jerslev Stilladsservice A/S for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionen. Herudover:

- 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.
- Planlægger og udfører vi revision af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er ene ansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Slagelse, den 3. juni 2025

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter omfatter stilladsservice herunder udlejning, opsætning og nedtagning af stilladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 8.665 TDKK mod et overskud på 932 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 42.355 TDKK pr. 31. december 2024.

Årets udvikling og resultat anses for meget tilfredsstillende og på et højere niveau end ledelsens forventninger sidste år på 3-5 mio. DKK primært som følge af et højere aktivitetsniveau.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at virksomhedens aktivitet for det kommende år vil ligge på samme niveau som 2024 og ledelsen forventer et resultat efter skat på 5-8 mio. DKK for det kommende år. Ledelsens forventninger er baseret på det nuværende aktivitetsniveau i de brancher virksomheden leverer ydelser til.

Videnressourcer

Selskabet har fokus på optimering af metoder og processer for at sikre en høj kvalitet og sikkerhed og der gennemføres løbende opkvalificering af medarbejdere gennem uddannelse. Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 15-20 lærlinge, som er en fortsættelse af selskabets strategi for uddannelse af stilladsarbejdere i branchen.

Risikoprofil og risikostyring

Selskabet har ikke påtaget sig særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet investerer løbende i stilladser med høj kvalitet og lang brugstid. Selskabets stilladser forsøges genbrugt i vides muligt omfang ved løbende reparationer af ødelagt materiel.

	2024	2023	2022	2021	2020
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	13.370	3.358	9.664	2.898	8.376
Resultat af finansielle poster	-2.224	-2.106	-1.368	-314	-801
Årets resultat	8.665	932	6.632	2.122	5.908
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	14.014	12.706	12.306	16.406	12.051
Aktiver i alt - balancesum	98.758	94.513	89.673	95.781	87.949
Egenkapital	42.355	35.890	35.957	29.325	28.703
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser	99,3	71,1	53,5	49,9	66,6
Soliditetsgrad Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver	42,9	38,0	40,1	30,7	32,6
Egenkapitalforrentning Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital	22,1	2,6	20,3	7,3	22,9
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	98	95	100	107	103
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger					

Note	Resultatopgørelse	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	99.837.580	84.229
1	Personaleomkostninger	-69.937.798	-67.592
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-13.961.041	-13.167
2	Andre driftsomkostninger	-2.568.496	-111
	Resultat før finansielle poster	13.370.245	3.358
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-19.946	31
3	Finansielle indtægter	87.331	98
	Finansielle omkostninger	-2.291.284	-2.235
	Resultat før skat	11.146.345	1.252
	Skat af årets resultat	-2.481.453	-320
	Årets resultat	8.664.892	932
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	7.500.000	2.200
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-16.827	31
	Overført resultat	1.181.719	-1.299
	Resultatdisponering i alt	8.664.892	932
4	Resultatdisponering		

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	3.976.760	4.001
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.251.478	64.615
	Materielle anlægsaktiver	66.228.238	68.616
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.224.927	4.045
8	Andre tilgodehavender	836.429	841
9	Deposita	361.000	325
	Finansielle anlægsaktiver	4.422.356	5.211
	Anlægsaktiver i alt	70.650.593	73.827
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.944.665	18.657
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.172.234	998
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	500
	Andre tilgodehavender	0	10
10	Periodeafgrænsningsposter	490.000	521
	Tilgodehavender	28.106.899	20.686
	Omsætningsaktiver i alt	28.107.638	20.686
	Aktiver i alt	98.758.231	94.513

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	817
	Overført resultat	33.854.642	31.873
	Foreslået udbytte	7.500.000	2.200
	Egenkapital i alt	42.354.642	35.890
11	Hensættelser til udskudt skat	5.438.716	6.296
	Hensatte forpligtelser	5.438.716	6.296
	Kreditinstitutter	17.051.562	18.001
	Anden gæld	5.603.978	5.224
12	Langfristede gældsforpligtelser	22.655.540	23.225
	Kreditinstitutter	17.105.415	17.840
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.976.110	3.453
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.338.647	0
	Anden gæld	4.889.161	7.810
	Kortfristede gældsforpligtelser	28.309.333	29.103
	Gældsforpligtelser i alt	50.964.873	52.327
	Passiver i alt	98.758.231	94.513
13	Eventualforpligtelser		
14	Kontraktlige forpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	1.000	817	31.873	2.200	35.890
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.200	-2.200
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-800	800	0	0
Årets resultat	0	-17	1.182	7.500	8.665
Egenkapital ultimo	1.000	0	33.855	7.500	42.355

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	59.086.129
	Pensioner	6.955.805
	Andre omkostninger til social sikring	2.392.141
	Øvrige personaleomkostninger	1.503.722
	Personaleomkostninger i alt	69.937.798
		57.275
		6.727
		2.187
		1.403
		67.592
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 98 beskæftigede (sidste år 95).	
	Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet TDKK 4.713 (sidste år TDKK 5.088).	
2	Andre driftsindtægter	
	Andre driftsindtægter indeholder bl.a. tab på 2,4 MDKK i forbindelse med tyveri af aktiver.	
3	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	52.613
	Andre finansielle indtægter	34.718
	Finansielle indtægter i alt	87.331
		40
		58
4	Resultatdisponering	
	Foreslået udbytte	7.500.000
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-16.827
	Overført resultat	1.181.719
	Resultatdisponering i alt	8.664.892
		2.200
		31
		-1.299
		932
5	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	5.540.139
	Tilgang i årets løb	113.448
	Kostpris 31. december	5.653.587
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.538.814
	Årets af- og nedskrivninger	-138.013
	Afskrivninger 31. december	-1.676.827
	Grunde og bygninger i alt	3.976.760
		4.321
		1.219
		5.540
		-1.419
		-119
		-1.539
		4.001

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	144.057.198	136.681
Tilgang i årets løb	13.900.593	11.488
Afgang i årets løb	-3.449.064	-4.113
Kostpris 31. december	<u>154.508.727</u>	<u>144.057</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-79.442.505	-69.222
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.008.284	2.828
Årets af- og nedskrivninger	-13.823.028	-13.048
Afskrivninger 31. december	<u>-92.257.249</u>	<u>-79.443</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>62.251.478</u>	<u>64.615</u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	<u>30.308.374</u>	<u>34.055</u>
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.228.046	1.950
Tilgang i årets løb	0	1.278
Kostpris 31. december	<u>3.228.046</u>	<u>3.228</u>
Værdireguleringer 1. januar	816.827	786
Årets resultatandel	136.122	187
Udloddet udbytte	-800.000	0
Årets afskrivninger, koncerngoodwill	-156.068	-156
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.119</u>	<u>817</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>3.224.927</u>	<u>4.045</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
TS Platform & Hejs A/S	Herfølge	33%
Tingbjergvej ApS	Herfølge	33%
8 Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	841.264	846
Afgang i årets løb	-4.835	-5
Kostpris 31. december	<u>836.429</u>	<u>841</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>836.429</u>	<u>841</u>

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
9 Deposita		
Deposita 1. januar	325.000	325
Tilgang i årets løb	36.000	0
Deposita i alt	361.000	325
10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
11 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	6.295.910	5.976
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-857.194	320
Hensættelser til udskudt skat i alt	5.438.716	6.296
12 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	7.783.629	9.675
12 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
14 Kontraktlige forpligtelser		
Huslejeforpligtelser i opsigelsesperioden på 1-12 mdr. udgør 987 TDKK.		
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.308 TDKK der er deponeret til sikkerhed for bankgæld,		

Noter	2024	2023
	DKK	1.000 DKK

der giver pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2024 2.689 TDKK.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er udstedt ejerpantebreve på nom. 119 TDKK i biler med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024 på 0 TDKK.

Til sikkerhed for engagement med bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på 22.500 TDKK med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmidler, motorkøretøjer, andre immaterielle anlægsaktiver og varelager med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024 på 57.888 TDKK.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 30.308 TDKK, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2024 opgjort til 20.075 TDKK.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, driftsmidler, administration, lokaler mv.

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Indre værdi er anvendt som målemetode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kontante beholdning samt indestående på selskabets bankkonti.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §86, stk. 4 har virksomheden ikke udarbejdet en pengestrømsopgørelse, da denne indgår som en del af koncernregnskabet for Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS.