



Kimik iT A/S

Industrivej 1
3905 Nuussuaq
CVR-nr. 21303798

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.05.2021

Leif Ellebæk Motzfeldt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2020	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kimik iT A/S

Industrivej 1

3905 Nuussuaq

CVR-nr.: 21303798

Stiftelsesdato: 23.04.2021

Hjemsted: Kommuneqarfik Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Leif Ellebæk Motzfeldt, formand

Jan Arne Munch Pedersen

Hans Kjær Laursen

Ferdinand Erik Didriksen

Direktion

Ian Norman Wennerfeldt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6-7. etage

3900 Nuuk

Grønland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Kimik iT 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 23.04.2021

Direktion

Ian Norman Wennerfeldt

Bestyrelse

Leif Ellebæk Motzfeldt
formand

Jan Arne Munch Pedersen

Hans Kjær Laursen

Ferdinand Erik Didriksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kimik iT A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kimik iT A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Nuuk, den 23.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Bech

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31453

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service af informationsteknologisk art samt aktiviteter i tilknytning hertil. Selskabet kan som aktionær og eller som interessent have interesse i andre selskaber eller virksomheder inden for samme formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er rettet mod at løse opgaver for den offentlige sektor i Grønland, som også i 2020 har bestået i en jævn videreførelse af de mange forskelligartede initiativer, som selskabet gennem mere end et kvart århundrede har været involveret i på kryds og tværs af dette marked – Herunder en fortsat medvirken til udviklingen af den nødvendige integration mellem det fællesoffentlige ERP-system og de mange forskellige fagsystemsløsninger som KIMIK iT har leveret, videreudvikler og supporterer for henholdsvis Selvstyret og kommunerne.

Den særlige rolle omkring at sikre kommunerne og øvrige offentlige kunder en – så vidt mulig fælles – stabil og budgetterbar IT-forsyning, som oprindeligt var grundlaget for etableringen af KIMIK iT, synes i dag mindre efterspurgt.

Forskellige fraktioner indenfor det offentlige vælger mere og mere at gå egne veje når det gælder valg af fagsystemer. Der sigtes mod at skabe innovation gennem anskaffelse af nye/alternative løsninger som kan inspirere – og måske ligefrem fremtvinge kreativitet gennem at introducere en større eller mindre grad af disruption i organisationen og hidtil benyttede forretningsgange.

På det mere daglige plan efterspørger kunderne fortsat bredt forankrede stabile og budgetterbare løsninger og ydelser, mens det strategiske niveau stiller krav til sprudlende nye kreative løsninger med mere snævert fokus på de enkelte respektive fagområder.

For selskabet udgør denne udvikling et vist ressourcemæssigt dilemma idet der således fortsat er et absolut behov for KIMIK iT's loyale opretholdelse af serviceringen af de moduler og løsninger som (endnu) ikke at afløst af nye alternativer men samtidigt et helt tilsvarende absolut krav til tilpasning af selskabets ydelser til de nye markedsvilkår.

Selskabet har henover 2020 afsøgt forskellige nye markeder og muligheder for at optimere og målrette sine ydelser. Dette har bl.a resulteret i etableringen af koncepter for cloud-baserede kontorløsninger, som i starten af 2021 er blevet udmøntet praktisk gennem implementation hos en kunde.

På den kommunale side har udrulningen af Prisme som fællesoffentligt økonomi initieret opbygningen af et koncept for nedbrydning af den hidtidige holistiske tilgang til systemudvikling. Hvor kommunerne hidtil har satset på ressourceoptimering gennem opbygning og genanvendelse af tværfaglig funktionalitet i den kommunaladministrative løsningssuite Winformatik®, arbejdes der nu på i højere grad at kunne opdele denne i en central fælleskommunal serviceplatform og en række selvstændige fagsystemer og delmoduler som benytter sig heraf.

Målet er at kunne tilbyde kommunerne genanvendelse af den eksisterende centrale funktionalitet som basis for egentlige integrationsløsninger på tværs af de nye/alternative fællesoffentlige løsninger som man måtte vælge at ibrugtage fremover.

Corona

Med blot en uge tilbage inden åbningsceremonien på storstilet vis skulle skyde Arctic Winter Games 2020 i gang, indledtes en altomfattende aflysning af samtlige årets planlagte større sportsarrangementer – Hvilket i sin tur naturligvis resulterede i bortfaldet af en helt overvejende del af de forventede indtægter fra selskabets Games og Event Management Systemer.

Da hovedparten af indtægterne på området kommer fra langsigtede partnerskaber med moderorganisationer for større sportsarrangementer, har den generelle tendens været at enkeltafholdelser af tilbagevendende arrangementer er blevet udskudt eller sprunget over og den oprindelige løbetid for kontrakterne med disse organisationer derfor udvidet med én eller flere yderligere afholdelser.

De manglende aktiviteter på området har frigivet ressourcer som bl.a er blevet investeret i en længe efterspurgt optimering af løsningernes brugeroplevelse på mobile platforme.

KIMIK iT's ydelser har lige siden selskabets grundlæggelse været bygget op omkring det faktum at såvel udvikling som support skal kunne gennemføres uden fysisk tilstedeværelse ude hos kunderne. Hertil kommer at selskabet allerede i sidste halvdel af 1990'erne tog aktivt skridt til at tilbyde sine medarbejdere muligheder for at arbejde hjemmefra. Distancearbejde har således længe være en naturlig del af KIMIK iT daglige virke. Corona pandemien har dermed ikke umiddelbart haft større indvirkning på selskabets daglige muligheder for at opretholde det sædvanlige serviceniveau over for kunder og samarbejdspartner.

På kundeside har Covid-19 givet anledning til anskaffelse af relevante serverlicenser, samt mindre opgaver omkring opsætning af telekommunikation og andre implementeringsydelser i forbindelse med etablering af kommunale distancearbejdspladser.

Covid-19 i 2020 synes dog til gengæld også at have haft en vis effekt på selskabets kunders muligheder for at fastholde kadencen i såvel det daglige arbejde som ikke mindst mere langsigtede udviklingsprojekter. Hvilket selvkært har haft en vis negativ effekt for KIMIK iT's generelle omsætning.

Økonomisk udvikling

KIMIK iT opnåede i 2020 et resultat efter skat på 2.842 t.kr. (2019: 3.600 t.kr.), hvilket ledelsen alt i alt må anse som et tilfredsstillende resultat i betragtning af såvel Corona pandemien som den fortsatte fragmentering i den generelle IT-udvikling på tværs af den offentlige sektor i Grønland – og den deraf følgende allokering af økonomiske ressourcer til bekostelige enkeltprojekter.

Forventet udvikling

Selskabet ser sig fortsat som en ikke uvæsentlig spiller i relation til udvikling og drift af administrative IT-løsninger til det offentlige i Grønland. KIMIK iT søger derfor konstant at skærpe sit fokus og praktiske kunnen på de områder og teknologier som meddeles at skulle danne grundlag for fremtidens løsninger og dermed rygraden i de offentlige målsætninger for IT-båren samfundsudvikling.

Det er derfor også fortsat ledelsens vision, at KIMIK iT gennem en dedikeret, proaktiv og positiv indsats skal fastholde sin position som "Senior Supplier" og dermed som den mest erfarne rådgiver når det gælder bæredygtige løsninger til den offentlige sektor i Grønland, ligesom selskabet ønsker at fastholde sin status som "Industry Leader" og "Preferred Supplier" indenfor Games and Event Management Systemer på det nordamerikanske marked, samt – når pandemien atter begynder at slippe sit tag i mulighederne for at gennemføre større arrangementer - at tage skridt til en markedsføring af GEMS-løsningerne overfor et mere globalt marked.

Selskabets primære mission vil fortsat være at sikre sine kunder størst mulig kontinuitet i – og virkningsgrad af disses samlede IT-løsninger. KIMIK iT ønsker gennem sine leverancer ikke blot at yde selskabets kunder en konkret og stabil understøttelse af aktuelle daglige opgaver og forretningsområder, men at medvirke aktivt og synligt til en troværdig og målrettet videreudvikling heraf.

Som platform for gennemførelsen heraf agter ledelsen at holde fortsat fokus på vedligeholdelse og udbygning af selskabets partnerskaber med sine kunder.

Dette udmøntes helt konkret i udviklingen af en række praktiske applikationer som integrerer de centrale fællesoffentlige løsninger som fx Prisme, GetOrganized og Sullissivik.gl m.fl – Og dermed bidrage bedst muligt til at skabe en gevinst af de senere år betragtelige investeringerne i disse nye/alternative offentlig IT-løsninger.

Som nævnt ovenfor gør anvendelse af sky-løsninger nu sin entre i Grønland og KIMIK iT forventer henover 2021 at være yderligere kunder behjælpelig med at vælge netop den kombination og tekniske opsætning af sky- og on-premises løsninger som bedst afspejler disses behov her og nu, men samtidig sikre en glidende overgang i det tempo som vise sig mest optimalt for den enkelte kunde.

Det er nu langt om længe lykkedes at skabe fremdrift omkring indførelsen af den fællesoffentlige ERP-løsning, Prisme. Den sidste kommune forventes således omlagt ret inden Microsoft i oktober 2021 indstiller serviceringen af den underliggende AX2012R3-løsning.

Der er dog næppe udsigt til at man indenfor de nærmeste år vil kunne finde ressourcer til endnu en udskiftning af økonomisystem.

Parallelt med indsatsen for at idriftsætte Prisme på tværs af det offentlige synes der truffet beslutning om indførelse af ESDH-plattformen GetOrganized som afsæt for en række kommunale sagsbehandlingsløsninger. Herunder ikke mindst på det sociale område. Med sit dybe kendskab til den underliggende SharePoint og SQL Server-teknologi synes der at være gode muligheder for at KIMIK iT vil kunne bidrage til migration af relevante Winformatik®-løsninger – Herunder ikke mindst baseret på introduktionen af den nye Fælleskommunale Serviceplatform (FSP).

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		18.196.830	21.586.481
Personaleomkostninger	1	(16.193.134)	(18.096.387)
Af- og nedskrivninger		(377.212)	(377.210)
Driftsresultat		1.626.484	3.112.884
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		817.122	987.221
Andre finansielle indtægter		0	659
Andre finansielle omkostninger		(19.017)	(7.027)
Resultat før skat		2.424.589	4.093.737
Skat af årets resultat	2	417.484	(494.005)
Årets resultat		2.842.073	3.599.732
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.400.000	4.000.000
Overført resultat		442.073	(400.268)
Resultatdisponering		2.842.073	3.599.732

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		11.931.336	12.293.853
Produktionsanlæg og maskiner		14.694	29.389
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	3	11.946.030	12.323.242
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.070.910	5.253.788
Finansielle aktiver	4	6.070.910	5.253.788
Anlægsaktiver		18.016.940	17.577.030
Fremstillede varer og handelsvarer		19.842	11.948
Varebeholdninger		19.842	11.948
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.022.708	2.803.507
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	208.744
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	2.350.000
Andre tilgodehavender		125.021	30.081
Periodeafgrænsningsposter		83.489	115.105
Tilgodehavender		2.231.218	5.507.437
Likvide beholdninger		4.783.878	3.079.364
Omsætningsaktiver		7.034.938	8.598.749
Aktiver		25.051.878	26.175.779

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		2.500.000	2.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.173.790	5.173.790
Overført overskud eller underskud		6.057.005	5.614.932
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.400.000	4.000.000
Egenkapital		16.130.795	17.288.722
Udskudt skat		3.629.960	4.047.444
Hensatte forpligtelser		3.629.960	4.047.444
Bankgæld		10.938	8.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		375.114	323.163
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.271	0
Anden gæld	5	2.695.790	4.508.055
Periodeafgrænsningsposter		2.176.010	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.291.123	4.839.613
Gældsforpligtelser		5.291.123	4.839.613
Passiver		25.051.878	26.175.779
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	5.173.790	5.614.932	4.000.000	17.288.722
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	0	442.073	2.400.000	2.842.073
Egenkapital ultimo	2.500.000	5.173.790	6.057.005	2.400.000	16.130.795

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	15.529.244	17.421.563
Andre omkostninger til social sikring	1.762	0
Andre personaleomkostninger	662.128	674.824
	16.193.134	18.096.387
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	24	28

2 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(417.484)	1.303.494
Effekt af ændrede skattesatser	0	(809.489)
	(417.484)	494.005

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	18.120.464	511.080	105.281
Kostpris ultimo	18.120.464	511.080	105.281
Af- og nedskrivninger primo	(5.826.611)	(481.691)	(105.281)
Årets afskrivninger	(362.517)	(14.695)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.189.128)	(496.386)	(105.281)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.931.336	14.694	0

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Kostpris ultimo	80.000
Opskrivninger primo	7.523.788
Andel af årets resultat	817.122
Opskrivninger ultimo	8.340.910
Nedskrivninger primo	(2.350.000)
Nedskrivninger ultimo	(2.350.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.070.910

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kimik IT- denmark ApS	Århus Kommune, Danmark	Aps	100	7.603.789	987.221

5 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	786.468	899.822
Feriepengeforpligtelser	1.864.322	2.406.590
Anden gæld i øvrigt	45.000	1.201.643
	2.695.790	4.508.055

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for øvrige bankengagement er deponeret ejerpantebrev nom. 9.000 t.kr. i ejendommen Avallia, Niglervej og Industrivej 1.

Den regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme udgør 11.931 t.kr.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Kimik iT A/S:

Ingen

Øvrige nærtstående parter, som Kimik iT A/S har haft transaktioner med i året:

Kimik iT - Denmark ApS

Medarbejder, herunder andre aktionærer

Transaktioner mellem nærtstående parter og Kimik iT A/S i året:

Kimik iT - Denmark ApS: Køb og salg af konsulenttimer, samt management fee.

Medarbejder, herunder aktionærer: Leje af selskabets ejendomme, samt udbytte

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

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 består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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

Materielle aktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.