

ELIS DANMARK A/S

Tobaksvejen 22, 2860 Søborg

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. april 2021



Dirigent (Michael Dufke Nørgaard)

CVR-nr.: 27 33 95 06

Indhold

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Beretning | 8 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|----------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Elis Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 29. april 2021

Direktion:



Henrik Hylleberg Luxhøj

Bestyrelse:



Emmy Anna Johanna Persson
Formand




Michael Dufke Nørgaard
Næstformand



Henrik Hylleberg Luxhøj



Natja Aaberg Hornsbæk



Peter Sanberg
Medarbejdervalgt



Karen Rode
Medarbejdervalgt

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Elis Danmark 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 ELIS Danmark 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 regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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.

Hellerup, den 29. april 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Michael Groth Hansen
Statsautoriseret revisor
Mne33228

Årsregnskab 1. januar - 31. december Selskabsoplysninger

Elis Danmark A/S
Tobaksvejen 22
2860 Søborg

Telefon: 3953 8700
Telefax: 3953 8787
Hjemmeside: <https://dk.elis.com/da>
CVR-nr.: 27 33 95 06
Stiftet: Stiftet ved spaltning, den 10. september 2003
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Gladsaxe Kommune

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2 - 12
1060 København K

Bestyrelse

Emmy Anna Johanna Persson (*formand*)
Michael Dufke Nørgaard (*næstformand*)
Henrik Hylleberg Luxhøj
Natja Hornsbæk Kleisdorff
Peter Sanberg
Karen Rode

Direktion

Henrik Hylleberg Luxhøj

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. april 2021

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | DKK mio. | DKK mio. | DKK mio. | DKK mio. | DKK mio. |
| Resultat | | | | | |
| Nettoomsætning | 1.263,7 | 1.400,2 | 1.346,1 | 1.311,5 | 1.269,0 |
| Resultat af ordinær primær drift | 159,3 | 267,5 | 263,3 | 207,7 | 246,2 |
| Resultat af finansielle poster, netto | -2,1 | -5,1 | -5,2 | -7,1 | -7,5 |
| Ordinært resultat før skat | 157,6 | 226,2 | 246,2 | 196,6 | 220,5 |
| Årets resultat | 112,7 | 162,7 | 185,0 | 150,3 | 168,1 |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver | 1.135,7 | 1.216,0 | 1.043,9 | 1.044,7 | 917,0 |
| Omsætningsaktiver | 727,7 | 534,1 | 389,8 | 342,8 | 314,2 |
| Aktiver i alt | 1.863,4 | 1.750,1 | 1.433,7 | 1.387,6 | 1.231,2 |
| Aktiekapital | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Egenkapital | 882,4 | 762,2 | 581,1 | 393,5 | 416,8 |
| Hensatte forpligtelser | 113,7 | 119,6 | 97,2 | 88,1 | 74,6 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 110,1 | 74,5 | - | - | - |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 757,2 | 793,8 | 755,4 | 906,0 | 739,8 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Overskudsgrad – primær drift | 12,6 | 19,1 | 19,6 | 15,2 | 18,0 |
| Afkastningsgrad | 8,5 | 15,3 | 18,4 | 14,4 | 18,6 |
| Bruttomargin | 49,9 | 53,0 | 53,0 | 52,3 | 53,3 |
| Likviditetsgrad | 1,0 | 0,7 | 0,4 | 0,5 | 0,4 |
| Egenkapitalandel (soliditet) | 47,4 | 43,6 | 40,5 | 28,4 | 33,9 |
| Egenkapitalforrentning | 19,4 | 39,8 | 54,0 | 49,2 | 56,9 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1.131 | 1.176 | 1.140 | 1.170 | 1.235 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i 2021 skiftet navn fra Berendsen Textil Service A/S til Elis Danmark A/S. Navneskiftet sker som et naturligt led i, at vi i 2017 blev opkøbt af Elis – og blev en del af den førende europæiske tekstil-, hygiejne- og facility services partner.

Vores vision er at drive CSR-agendaen på det danske marked, og i 2019 lancerede vi i Danmark en ambitiøs CSR-strategi med 3 ledestjerner, som sætter retningen for vores bæredygtighedsarbejde frem mod 2030: 1) At opnå et 100 % cirkulært tekstil-flow; 2) At skabe et fleksibelt og rummeligt arbejdsmiljø og blive kåret som Danmarks bedste arbejdsplads; 3) At få en 100 % grøn bilpark. De målsætninger bliver der ikke røkket ved – tværtimod er vores koncern kun blevet styrket af vores fælles CSR-arbejde.

Elis aktiviteter er fortsat udlejning, vask og serviceopgaver inden for tekstil- og hygiejneløsninger til kunder i den private og den offentlige sektor.

Vi har i dag 18 afdelinger i Danmark, foruden hovedkontoret placeret i Søborg, København. Vi ejer derudover et datterselskab i Rusland, OOO Berendsen og et i Danmark, A-Vask A/S, samt har et associeret selskab i form af Jysk Linnedservice A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Som følge af COVID-19 var det sidste år ikke muligt at forudsige påvirkningen på selskabets resultat for 2020. Årets resultat i 2020 blev 112,7 mio. kr. Omsætningsudviklingen i 2020 var præget af nedlukningen i samfundet og en negativ vækst til følge. Vi har trods nedlukning og hjemsendelse af medarbejdere forsøgt at fastholde medarbejdere ved anvendelse af trepartsaftalen ved lønkomensation, arbejdsfordeling, samt dansk uddannelse for vores timelønnede medarbejdere. Vi har følgelig gennemført effektiviseringer og besparelser i bedst muligt omfang. Årets resultat vurderes som følge heraf at være tilfredsstillende.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

De finansielle risici relaterer sig til udviklingen i den russiske Rubel i forhold til den danske Krone og vil påvirke værdien af det russiske datterselskab og dets resultat i den danske årsrapport.

Den finansielle risici mellem den russiske Rubel og den danske krone har i 2020 haft en negativ effekt på 12,6 mio. kr. i det russiske datterselskab.

Investeringer

Investeringer i året relaterer sig primært til investeringer i fabriksudvidelse, tekstiler og nyt produktionsudstyr.

Ledelsessystemet og certificeringer

Elis er en virksomhed som opretholder flere certificeringer, og det er vigtigt for selskabet hele tiden at opretholde og udbygge vores certificeringer, så vores kunder og samarbejds-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

partnere har en uvildig tredjeparts ord for, at vi sætter handling bag vores ord. Vores vaskerier har været svanemærkede i 10 år, og var blandt de første 10 virksomheder, der i 2012 blev certificeret inden for samfundsansvar. I dag har vi også en lang række ISO-certificeringer – og som den første virksomhed i verden opnåede selskabet i 2019 at blive verdensmåls-certificeret af Bureau Veritas.

Alle Elis vaskerier og hovedkontor er certificeret med:

- Svanemærket
- ISO 9001 Kvalitet
- ISO 14001 Miljø
- ISO 45001 Arbejdsmiljø
- DS 49001 Samfundsansvar
- FN's verdensmål
- ISEA 3000 Persondata

På nogle vaskerier vasker vi for kunder med særlige hygiejnekrav. Disse vaskerier har derfor følgende certificeringer udover de ovenstående:

- ISO 22000 Fødevarerikkerhed
- DS 2451-8 Infektionshygiejne

Redegørelse for samfundsansvar

Selskabet er omfattet af reglerne om redegørelse for samfundsansvar, jf. ÅRL § 99a. For redegørelsen for samfundsansvar henvises til selskabet CSR-rapport for 2020, som kan findes på <https://dk.elis.com/da/csr2020>

Andel af det underrepræsenterede køn

Selskabet er omfattet af reglerne om redegørelse for andel af det underrepræsenterede køn, jf. ÅRL § 99b. For redegørelsen for dette henvises til selskabet CSR-rapport for 2020, som kan findes på <https://dk.elis.com/da/csr2020>

Miljø

Elis har gennem mange år arbejdet målrettet med at forbedre indsatsen i forhold til vores væsentligste miljøpåvirkninger, det vil sige i forhold til forbruget af energi, vand og vaskekemikalier. Vi er engageret i miljøarbejde og der pågår til stadighed forbedringstiltag for at mindske miljøpåvirkningen, der har medført reduktioner i ressourceforbruget i perioden 2015-2019 på 8% for vand, og el og gas på 7%. I 2020 har det ikke været muligt at fastholde niveauet i forbruget for 2019 som følge af, at volumen i de vaskede mængder har været reduceret som følge af påvirkningerne af Covid-19 med op- og nedlukninger, men dette forventes reduceret igen når volumen stabiliseres.

Der arbejdes engageret med sundhedsfremmende initiativer og at skabe et rummeligt arbejdsmarked. Vi er medlem af brancheforeningen for vask og tekstiludlejning (BVT), der har opstillet et sæt miljø- og kvalitetskrav, hvis efterlevelse årligt kontrolleres af Teknologisk Institut. Der henvises i øvrigt til virksomhedens ovennævnte certificeringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der påvirker regnskabet eller forventningerne til 2021.

Forventninger til fremtiden

Virksomheden vil i fremtiden fortsat fokusere på service og kvalitet samt udvikling af tekstilservice markedet i Danmark.

Virksomheden ønsker at bidrage til udvidelse af tekstilservice markedet i Danmark gennem fokus på salg, service, udlicitering og markedsføring.

Selskabet forventer i 2021 en svag bedring i markedet med heraf afledt effekt på selskabets og koncernens omsætning og resultat. Årets resultat i 2021 forventes at ligge i størrelsesordenen 100-150 mio. kr. efter skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| Nettoomsætning | | 1.263.748 | 1.400.158 |
| Produktionsomkostninger | 1 | -633.108 | -658.170 |
| Bruttoresultat | | 630.640 | 741.998 |
| Salgs- og distributionsomkostninger | 1 | -333.703 | -345.384 |
| Administrationsomkostninger | 1 | -137.653 | -129.104 |
| Resultat af primær drift | | 159.284 | 267.500 |
| Andre driftsindtægter | 2 | 31.195 | 1.935 |
| Resultat før finansielle poster | | 190.479 | 269.435 |
| Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | 3 | -30.723 | -38.149 |
| Finansielle indtægter | 4 | 7.163 | 3.332 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -9.274 | -8.393 |
| Ordinært resultat før skat | | 157.645 | 226.225 |
| Skat af ordinært resultat | 6 | -44.934 | -63.537 |
| Årets resultat | 7 | 112.711 | 162.688 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 8 | | |
| Kontraktrettigheder | | 70.492 | 90.800 |
| Software | | 6.482 | 8.911 |
| Goodwill | | 6.588 | 13.309 |
| | | 83.562 | 113.020 |
| Materielle anlægsaktiver | 9 | | |
| Grunde og bygninger | | 376.354 | 370.497 |
| Andre anlæg og maskiner | | 216.035 | 226.851 |
| Udlejningsartikler | | 339.073 | 370.761 |
| Anlægsaktiver under opførelse | | 1.966 | 5.648 |
| | | 933.428 | 973.757 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | 3 | 117.368 | 127.741 |
| Andre tilgodehavender | | 1.330 | 1.451 |
| | | 118.698 | 129.192 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.135.688 | 1.215.969 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede færdig- og handelsvarer | | 32.364 | 27.133 |
| | | 32.364 | 27.133 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | | 206.903 | 251.854 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 474.570 | 242.229 |
| Andre tilgodehavender | | 3.750 | 3.958 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.187 | 5.221 |
| | | 686.409 | 503.262 |
| Likvide beholdninger | | 8.928 | 3.738 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 727.701 | 534.133 |
| AKTIVER I ALT | | 1.863.389 | 1.750.102 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Aktiekapital | 10 | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 564 | 25.111 |
| Overført resultat | | 831.862 | 687.078 |
| Egenkapital i alt | | 882.426 | 762.189 |
| Hensættelse til udskudt skat | 11 | 113.656 | 119.606 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 113.656 | 119.606 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 | | |
| Leasingforpligtelser | | 55.965 | 55.554 |
| Anden gæld | | 54.155 | 18.962 |
| | | 110.120 | 74.516 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Bankgæld | | 3.262 | 8.667 |
| Leverandørgæld | | 67.685 | 114.032 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 518.062 | 532.830 |
| Selskabsskat | 13 | 4.681 | 8.861 |
| Anden gæld | | 117.144 | 91.756 |
| Leasingforpligtelser | | 25.322 | 26.666 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.031 | 10.979 |
| | | 757.187 | 793.791 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 867.307 | 868.307 |
| PASSIVER I ALT | | 1.863.389 | 1.750.102 |
| Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor | 14 | | |
| Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser | 15 | | |
| Nærstående parter og ejerforhold | 16 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | Aktiekapital | Reserve efter den indre værdis me- tode | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|------------------|--|------------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 25.111 | 687.078 | 762.189 |
| Betalt udbytte til aktionærer | 0 | -1.350 | 1.350 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -30.723 | 143.434 | 112.991 |
| Valutakursregulering | 0 | 7.526 | 0 | 7.526 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 50.000 | 564 | 831.862 | 882.426 |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 67.583 | 463.520 | 581.103 |
| Regulering til primo jf. IFRS 15 | 0 | 0 | 21.371 | 21.371 |
| Betalt udbytte til aktionærer | 0 | -1.350 | 1.350 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -38.149 | 200.837 | 162.688 |
| Valutakursregulering | 0 | -2.973 | 0 | -2.973 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 25.111 | 687.078 | 762.189 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| 1 Omkostninger | | |
| <u>Personaleomkostninger</u> | | |
| Bestyrelseshonorar og direktionslønninger i alt* | 2.365 | 2.202 |
| Gager og lønninger | 512.425 | 535.460 |
| Pensioner | 40.621 | 42.472 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.517 | 11.233 |
| | <u>564.928</u> | <u>591.367</u> |
| Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet: | | |
| Produktion | 254.481 | 268.895 |
| Salg og distribution | 220.802 | 223.815 |
| Administration | 89.645 | 98.657 |
| | <u>564.928</u> | <u>591.367</u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>1.131</u> | <u>1.176</u> |

*Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 oplyses vederlag for direktionen ikke særskilt for 2019 og 2020.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| 1 Omkostninger, fortsat | | |
| Andre eksterne omkostninger: | | |
| Af- og nedskrivninger på immaterielle- & materielle anlægsaktiver indregnes i ordinær primær drift således: | | |
| Produktion | 259.445 | 240.569 |
| Salg og distribution | 22.960 | 20.348 |
| Administration | 8.954 | 9.126 |
| | <u>291.359</u> | <u>270.043</u> |
| Tab ved salg/skrot af anlægsaktiver indregnes i ordinær primær drift således: | | |
| Produktion | 2.191 | 1.761 |
| Andre driftsindtægter | 0 | 12.147 |
| | <u>2.191</u> | <u>13.908</u> |
| | <u>293.550</u> | <u>283.951</u> |
| Øvrige omkostninger: | | |
| Øvrige omkostninger indregnes således i årsregnskabet: | | |
| Produktion | 116.991 | 146.945 |
| Salg og distribution | 89.941 | 101.221 |
| Administration | 39.054 | 21.322 |
| | <u>245.986</u> | <u>269.487</u> |
| Personaleomkostninger, andre eksterne omkostninger samt øvrige omkostninger indregnes samlet således i årsregnskabet: | | |
| Produktion | 633.108 | 658.170 |
| Salg og distribution | 333.703 | 345.384 |
| Administration | 137.653 | 129.104 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| 2 Andre driftsindtægter | | |
| For at støtte økonomien under COVID-19 har den danske regering stillet hjælpepakker til rådighed for erhvervslivet. Alle tilskud modtaget af Elis Danmark A/S i 2020 vedrører lønkomensation til lønomkostninger. | | |
| Lønkomensation | 31.195 | 0 |
| Gevinst ved salg af bygning | 0 | 1.935 |
| I alt | 31.195 | 1.935 |
| 3 Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar | 78.212 | 11.596 |
| Årets tilgang | 0 | 66.616 |
| Kostpris 31. december | 78.212 | 78.212 |
| Værdireguleringer 1. januar | 25.111 | 67.583 |
| Årets resultatandel efter skat | -30.723 | -17.093 |
| Årets nedskrivning | 0 | -21.370 |
| Modtaget udbytte | -1.350 | -1.350 |
| Valutakursregulering | 7.526 | -2.973 |
| Værdireguleringer 31. december | 564 | 25.111 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavende | 38.592 | 24.418 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 117.368 | 127.741 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således

| Selskab | Hjemsted | Ejerandel | Selskabskapital |
|------------------------|----------|-----------|-----------------|
| Jysk Linnedservice A/S | Varde | 90 % | TDKK 2.668 |
| OOO Berendsen | Rusland | 100 % | TRUB 10 |
| A-Vask A/S | Søborg | 100 % | TDKK 4.000 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renter fra tilknyttede virksomheder | 6.962 | 3.234 |
| Andre finansielle indtægter | 201 | 98 |
| | 7.163 | 3.332 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Valutakurstab | 0 | 123 |
| Renteudgifter til tilknyttede virksomheder | 7.577 | 7.160 |
| Renteudgifter offentlige myndigheder | 416 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.691 | 1.109 |
| | 9.274 | 8.393 |
| 6 Skat af ordinært resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 50.890 | 47.141 |
| Regulering skat tidligere år, netto | -6 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -5.950 | 16.396 |
| | 44.934 | 63.537 |
| Skat af årets resultat forklares således: | | |
| Beregnet procentvis skat af årets resultat af skat: | | |
| Effektiv skatteprocent | 28,5% | 28,1% |
| Ikke fradragsberettiget omkostninger | -2,1% | -2,4% |
| Resultat i datter- og associerede virksomheder | -4,4% | -3,7% |
| Selskabsskat | 22,0% | 22,0% |

Elis Danmark A/S er sambeskattet med Jysk Linnedservice A/S, Berendsen A/S og A-Vask A/S. Ydermere kan nævnes at den samlede betalbare skat indenfor sambeskatningen udgør 55 mio. kr. for 2020, hvoraf de 3 mio. kr. udgør regulering for udskudt skat i 2020. Dette skal ses i forhold til den samlede skattepligtig indkomst for sambeskatningskredsen er på 249 mio. kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 | |
|--|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> | |
| 7 Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -24.267 | -42.472 | |
| Overført resultat | 137.258 | 205.160 | |
| | <u>112.991</u> | <u>162.688</u> | |
| | | | |
| 8 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | Kontrakt- rettigheder | Software | Goodwill |
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| Kostpris 1. januar 2020 | 144.531 | 62.270 | 133.846 |
| Tilgang årets løb | 570 | 0 | 0 |
| Afgang årets løb | -2.103 | 0 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 2.049 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>142.998</u> | <u>64.319</u> | <u>133.846</u> |
| | | | |
| Amortisering 1. januar 2020 | -53.732 | -53.359 | -120.537 |
| Årets amortisering | -18.774 | -4.478 | -6.721 |
| Amortiseringer 31. december 2020 | <u>-72.506</u> | <u>-57.837</u> | <u>-127.258</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>70.492</u> | <u>6.482</u> | <u>6.588</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og Bygninger | Andre anlæg og maskiner | Udlejnings- Artikler | Anlægsaktiver under opførelse |
|--|------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| Kostpris 1. januar 2020 | 663.518 | 548.287 | 782.024 | 5.648 |
| Tilgang i årets løb | 20.425 | 19.996 | 156.775 | 28.100 |
| Afgang i årets løb | -16.532 | -47.984 | -244.728 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 9.390 | 19.158 | 1.185 | -31.782 |
| Kostpris 31. december 2020 | 676.801 | 539.457 | 695.256 | 1.966 |
| Af- & nedskrivninger 1. januar 2020 | -293.021 | -321.436 | -411.263 | 0 |
| Årets af- & nedskrivninger | -21.963 | -49.791 | -189.631 | 0 |
| Tilbageførte af- & nedskrivninger på årets afgang | 14.537 | 47.805 | 244.711 | 0 |
| Af- & nedskrivninger 31. december 2020 | -300.447 | -323.422 | -356.183 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 376.354 | 216.035 | 339.073 | 1.966 |

Af materielle anlægsaktiver udgør den regnskabsmæssige værdi af leasede aktiver pr. 31. december 2020 TDKK 80.497. Bestående af *grunde & bygninger* med en bogført værdi på TDKK 38.993 og *andre anlæg og maskiner* med en bogført værdi på TDKK 41.504.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| 10 Aktiekapital | | |
| Aktiekapitalen består af 50.000 aktier a DKK 1.000. Alle aktier har samme stemmerettigheder. | | |
| Der udstedes ikke aktiebrev i selskabet. Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 år. | | |
| 11 Udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar | 119.606 | 97.183 |
| Tilgang primo jf. IFRS 15 | 0 | 6.027 |
| Årets regulering af udskudt skat | -5.950 | 16.396 |
| Udskudt skat 31. december | 113.656 | 119.606 |
| Udskudt skat vedrører: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3.194 | 1.463 |
| Materielle anlægsaktiver | 115.864 | 119.529 |
| Omsætningsaktiver og gældsposter | -5.402 | -1.386 |
| | 113.656 | 119.606 |
| 12 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| <i>Leasingforpligtelser:</i> | | |
| Mellem 1 og 5 år | 44.271 | 52.826 |
| Efter 5 år | 11.694 | 2.728 |
| I alt | 55.965 | 55.554 |
| <i>Anden gæld:</i> | | |
| Mellem 1 og 5 år | 3.903 | 1.167 |
| Efter 5 år | 50.252 | 17.795 |
| I alt forpligtelser | 54.155 | 18.962 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | <i>DKK 1.000</i> | <i>DKK 1.000</i> |
| 13 Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat 1. januar | 8.861 | -8.016 |
| Årets aktuelle skat | 50.890 | 47.141 |
| Betalt selskabsskat i året, netto | -55.070 | -30.264 |
| Skyldig selskabsskat pr. 31. december | 4.681 | 8.861 |
| 14 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor | | |
| Revisionshonorar til PwC | 1.058 | 970 |
| Honorar til PwC for andre ydelser end revision | 146 | 0 |
| I alt | 1.204 | 970 |

15 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Elis Danmark A/S er sambeskattet med moderselskabet Jysk Linnedservice A/S, Berendsen A/S og A-Vask A/S og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020.

Elis Danmark A/S har betalingsgarantier stillet gennem Danske Bank overfor leverandører, der pr. 31.12.2020 udgør 1.771.358 kr.

Elis Danmark A/S har kautioneret for alle garantier som A-Vask har stillet overfor Krone Kapital III A/S, hvilket i alt udgør 8.231.611 kr.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Elis Danmark A/S indgår i ELIS S.A. koncernen og nærtstående parter udgøres af de øvrige selskaber i ELIS S.A. koncernen, samt Region Syddanmark.

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses om transaktioners art og beløbsmæssige størrelse i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 98 c, stk. 3.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

ELIS S.A.
5 Boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint-Cloud
France

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for:

ELIS S.A. (ultimativt moderselskab)
5 Boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint-Cloud
France
Legal entity identifier: 969500UX71LCE8MAY492

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elis Danmark A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 112 har Elis Danmark A/S undladt at udarbejde koncernregnskab. Årsregnskabet for Elis Danmark A/S indgår i koncernregnskabet for ELIS S.A., Paris, Frankrig. Pengestrømsopgørelsen er udeladt med henvisning til Årsregnskabsloven § 86, stk. 4. Selskabet indgår i pengestrømsopgørelsen for ELIS S.A., der også udarbejder koncernregnskabet

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i DKK 1.000.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Selskabets udenlandske dattervirksomheder er selvstændige enheder, og årets resultater omregnes til årets gennemsnitlige valutakurser, mens egenkapitaler omregnes til balancedagens kurser.

Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af selvstændige udenlandske virksomheders egenkapitaler primo året samt valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af selvstændige udenlandske virksomheders resultatopgørelser til gennemsnitlige valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Valutakursreguleringer af langfristede tilgodehavender hos dattervirksomheder indregnes ligeledes direkte på egenkapitalen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat for året med fradrag for afskrivning af goodwill under posten "Resultatandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder" efter skat.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og associerede virksomheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Ved køb af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsesprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle omstruktureringshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed, der er besluttet af sælger.

Resterende positive forskelsbeløb (goodwill) amortiseres ikke, men skal nedskrivningstestes ved indikation på værdiforringelse. Nedskrivningen på kapitalandele, der indeholder goodwill, kan ikke tilbageføres.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil et år efter anskaffelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingsprisen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Segmentoplysninger

Selskabets eneste aktivitet er vaskerivirksomhed og omsætningen hidrører i al væsentlighed fra aktiviteter i Danmark. Der er således ikke anført segmentoplysninger i årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af servicecentre.

Salgs- og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salgs- og distribution af serviceydelser og varer solgt i årets løb. Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift, afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Hjælpepakker

Tilskud fra regeringen indregnes, når det med rimelig sikkerhed kan antages, at tilskuddet vil blive modtaget, og at alle tilknyttede betingelser overholdes. Tilskuddet indregnes systematisk over de perioder, som de relaterede omkostninger, som det er beregnet til at kompensere for, udgiftsføres. Tilskud, der kan modtages som kompensation for udgifter eller tab, der allerede er afholdt med det formål at yde øjeblikkelig økonomisk støtte til virksomheden uden fremtidige relaterede omkostninger, indregnes i resultatet i den periode, hvor de er blevet tilgodehavende.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af ordinært resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Software

Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

Kundekontrakter

Kundekontrakter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid og fastlægges på baggrund af koncernens guidelines. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 11 år.

Kontraktaktivet vedrørende implementering af IFRS 15 præsenteres under kundekontrakter for de immaterielle anlægsaktiver.

De omkostninger der afholdes i forbindelse med indgåelse af en kontrakt bliver indregnet som et aktiv, fordi virksomheden forventer at genvinde disse omkostninger i overensstemmelse med IFRS 15. Omkostninger til salgsmedarbejdere eller agenter aktiveres i det omfang, at der er tale om salgsbonus eller kommission som direkte følger af indgåelse af kontrakten. Elis Danmark A/S aktiverer omkostninger efter IFRS 15, når følgende tre kriterier er opfyldt.

- Omkostningen kan relateres direkte til kontrakten
- Omkostningen frembringer eller udvider ressourcer for virksomheden, som vil blive forbrugt, når de fremtidige leveringsforpligtelser opfyldes
- Omkostningen forventes at være erholdelig

På den baggrund aktiveres alle udgifter til salgsprovision og kontrakterne afskrives alle over 4 år, som er fastsat ud fra en gennemsnitlig kontraktlevetid.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg og maskiner samt udlejningsartikler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Produktionsbygninger | 30-50 år |
| Andre anlæg og maskiner | 3-15 år |
| Udlejningsartikler | 2-5 år |
| Indretning af lejede lokaler, over lejeperioden dog maksimalt | 10 år |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, salgs- og distributions- samt administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver resultatføres under de funktioner aktiverne har været tilknyttet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindings- værdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvin- dingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter indregnes i balancen svarende til værdien af den opgjorte leasingforpligtelse. Lea- singforpligtelsen måles til nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af den interne rente jf. leasingkontrakten, eller selskabets marginale lånerente som diskonteringsats, hvis den in- terne rente ikke er tilgængelig. Leasingaktiver afog nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver. Selskabet har valgt at anvende lempelserne vedrørende leasingkon- trakter med kort løbetid og lav værdi. Disse leasingaktiver indregnes derfor ikke i balancen som akti- ver og forpligtelser. Leasingforpligtelsen vedrørende leasingkontrakter med kort løbetid og lavværdi oplyses i en note. Omkostningerne indregnes således lineært i resultatopgørelsen hen over leasingperi- oden. Leasingforpligtelsen indregnes i balancen som en gældsforpligtelse og reguleres løbende med betalte afdrag. Samtidig tilskrives renter på forpligtelsen. Renteomkostningerne omkostningsføres lø- bende i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er la- vere.

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagel- sesomkostninger.s

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjæl- pematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsom- kostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i pro- duktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadmini- stration og ledelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, herunder forudbetalt husleje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og med fradrag for betalt a conto skat.

Selskabet er sambeskattet med danske datter- og søsterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancen dagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer, og med fradrag af kortfristet bankgæld.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|-------------------------------|---|
| Overskudsgrad – primær drift: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Afkastningsgrad: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Bruttomargin: | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Likviditetsgrad: | $\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}}$ |
| Egenkapitalandel: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$ |
| Egenkapitalforrentning: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |