

Elis Danmark A/S

Tobaksvejen 22, 2860 Søborg

CVR-nr. 27 33 95 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2023.

Michael Dufke Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Elis Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 20. juni 2023

Direktion

Peter Christian Hasbak
Adm. direktør

Bestyrelse

Charlotta Brännström Ericsson
Bestyrelsesformand

Michael Dufke Nørgaard
Bestyrelsesnæstformand

Natja Aaberg Hornsbæk

Peter Christian Hasbak

Anita Floric

Peter Sanberg

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Elis Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 20. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Groth Hansen
statsautoriseret revisor
mne33228

Frederik Geer Harvest
statsautoriseret revisor
mne45859

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elis Danmark A/S Tobaksvejen 22 2860 Søborg CVR-nr.: 27 33 95 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Charlotta Brännström Ericsson, Bestyrelsesformand Michael Dufke Nørgaard, Bestyrelsesnæstformand Natja Aaberg Hornsbæk Peter Christian Hasbak Anita Floric Peter Sanberg
Direktion	Peter Christian Hasbak, Adm. direktør
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Modervirksomhed	Berendsen Limited, Storbritannien
Dattervirksomheder	Chrisal Skadedyrservice A/S, Søborg A-Vask A/S, Søborg OOO Berendsen, Rusland

Hovedtal og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	DKK mio.	DKK mio.	DKK mio.	DKK mio.	DKK mio.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.666	1.364	1.264	1.400	1.346
Resultat af primær drift	288	181	159	268	263
Finansielle poster, netto	-1	9	-2	-5	-5
Årets resultat	223	147	113	163	185
Balance:					
Balancesum	1.692	1.646	1.847	1.750	1.434
Investeringer i materielle anlægsaktiver	264	241	225	368	236
Egenkapital	1.060	1.035	882	762	851
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1.297	1.161	1.131	1.176	1.140
Nøgletal i %:					
Overskudsgrad (EBIT-margin)	17,3	13,3	12,6	19,1	19,5
Soliditetsgrad	62,6	62,9	47,8	43,5	59,3

Selskabet er i 2022 fusioneret med Centralvaskeriet A/S, Absolut Skadedyrsservice A/S og Jysk Linnedservice A/S. De lodrette fusioner er regnskabsmæssigt indregnet efter koncernmetoden og sammenligningstallene er tilpasset. Hoved-/nøgletal for 2018-2020 er ikke tilpasset fusionerne.

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

Overskudsgrad (EBIT-margin) $\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Elis Danmark A/S' aktiviteter er udlejning, vask og serviceopgaver inden for tekstil- og hygiejneløsninger til kunder i den private og den offentlige sektor.

I 2022 har Elis Danmark A/S 18 afdelinger i Danmark, foruden hovedkontoret placeret i Søborg, København. Elis Danmark A/S ejer derudover et datterselskab i Rusland, OOO Berendsen samt A-Vask A/S, og Chrisal Skadedyrsservice A/S. Selskabet har i løbet af året gennemført fusion med selskaberne Jysk Linnedservice A/S, Absolut Skadedyrsservice A/S og Centralvaskeriet A/S.

Vision

Vores vision er at skabe en fremtid som kunder og medarbejdere vil være en del af, fordi vi træffer ansvarlige beslutninger og skaber bæredygtige løsninger indenfor kundetilpassede tekstil-, hygiejne- og logistikløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Sidste års forventning til 2022 var, at årets overskud blev i størrelsesordenen 125-175 mio. kr. Dette mål er overgået med et resultat efter skat på 223 mio. kr. Omsætningsudviklingen var præget af positiv vækst efter flere år med påvirkning af Corona epidemien, og vækst som følge af opkøb af yderligere 2 virksomheder i 2022. Årets resultat vurderes at være tilfredsstillende.

Investeringer

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

Ledelsessystemet og certificeringer

Vi er en certificeringstung virksomhed, og det er vigtigt for os hele tiden at opretholde og udbygge vores certificeringer, så vores kunder og samarbejdspartnere har en uvildig tredjeparts ord for, at vi sætter handling bag det, vi siger. Vores vaskerier ejet i mere end 1 år er alle svanemærkede. Vi 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 vi i 2019 at blive verdensmåls-certificeret af Bureau Veritas.

Alle vores vaskerier og hovedkontor er certificeret med:

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

Ledelsesberetning

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

- ISO 22000 Fødevarer sikkerhed
- DS 2451-8 Infektionshygiejne

Den forventede udvikling

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 2023 en fortsat vækst heraf afledt effekt på selskabets og koncernens omsætning og resultat. Årets resultat i 2023 forventes at ligge i størrelsesordenen 250-300 mio. kr. efter skat.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Det er for Elis en driftsrisiko at skaffe kvalificeret arbejdskraft. Denne driftsrisiko er af vedvarende karakter og søges mitigeret gennem fokus på trivsel for eksisterende medarbejdere og målrettet rekruttering af nye medarbejdere.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der påvirker regnskabet eller forventningerne til 2023.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Selskabet er omfattet af reglerne om redegørelse for samfundsansvar, jf. ÅRL § 99a og ÅRL § 99b. For redegørelsen for samfundsansvar henvises til selskabets CSR-rapport for 2022, som kan findes på <https://dk.elis.com/da/csr>.

Miljøforhold

Elis Danmark A/S 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. Elis Danmark A/S er engageret i CSR agendaen og der pågår til stadighed forbedringstiltag for at mindske miljøpåvirkningen. På Elis gruppe niveau har vi tilsluttet os science based targets initiatives som forpligter os til at reducere vores CO2 emissioner. Vi arbejder desuden med vores øvrige miljøpåvirkninger indenfor vand og kemi.

Elis Danmark A/S 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.

Der arbejdes strategisk med initiativer for at udvikle den bedste arbejdsplads for os alle.

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Elis Danmark A/S ønsker fortsat at repræsentere samfundets fordeling af kvinder og mænd og har fortsat som målsætning at opnå ligelig repræsentation i såvel bestyrelsen som i den øvrige ledelse.

I bestyrelsen er måltallet minimum 25%, hvilket den nuværende sammensætning af bestyrelsen opfylder, i kraft af en andel på 50/50 opgjort for såvel med som uden medarbejdervalgte repræsentanter.

I den øvrige ledelse er måltallet at 40%, hvilket den nuværende sammensætning af ledelsen opnår ved, at der er 42% kvinder i den øvrige ledelse.

Dette afsnit opfylder kravene i ÅRL § 99b.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Selskabet er omfattet af reglerne om redegørelse for samfundsansvar, jf. ÅRL § 99d.

En dataetisk politik er under udarbejdelse. I selskabets personalehåndbog er dog allerede beskrevet en del forhold herom.

Som led i levering af Elis' tekstil- og vaskeydelser, kan det være nødvendigt for Elis at behandle et begrænset antal almindelige personoplysninger. Det er således alene de databeskyttelsesretlige (GDPR) forpligtelser, der giver anledning til dataetiske overvejelser.

Alle hensyn til kunden og de registrerede er i denne forbindelse varetaget gennem Elis':

- (i) overholdelse af den eksisterende lovgivning på databeskyttelsesområdet
- (ii) de supplerende kontraktuelle forpligtelser over for Kunden, herunder databehandleraftaler og
- (iii) tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger

Elis' overholdelse af disse forpligtelser, revideres én gang årligt ved udarbejdelse af en ISAE 3000 erklæring.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>t.kr.</u>	<u>2021</u> <u>t.kr.</u>
1 Nettoomsætning	1.666.273	1.363.560
Produktionsomkostninger	<u>-869.069</u>	<u>-732.390</u>
Bruttoresultat	797.204	631.170
Distributionsomkostninger	-358.701	-312.572
Administrationsomkostninger	-151.304	-163.026
4 Andre driftsindtægter	<u>1.088</u>	<u>25.700</u>
Driftsresultat	288.287	181.272
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.571	8.636
5 Finansielle indtægter	5.438	8.193
6 Finansielle omkostninger	<u>-3.927</u>	<u>-8.168</u>
Resultat før skat	287.227	189.933
7 Skat af årets resultat	<u>-63.781</u>	<u>-43.175</u>
8 Årets resultat	223.446	146.758

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
9	Software	2.061	4.126
9	Kontraktrettigheder	54.805	56.054
9	Goodwill	53.594	328
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>110.460</u>	<u>60.508</u>
10	Grunde og bygninger	364.689	364.940
10	Udlejningsartikler	358.577	338.430
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	204.972	221.684
10	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	28.135	5.116
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>956.373</u>	<u>930.170</u>
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	126.820	128.164
12	Andre tilgodehavender	2.253	1.321
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>129.073</u>	<u>129.485</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.195.906</u>	<u>1.120.163</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	40.936	29.780
	Varebeholdninger i alt	<u>40.936</u>	<u>29.780</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.898	245.834
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	124.473	233.548
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.166
	Andre tilgodehavender	54	341
13	Periodeafgrænsningsposter	12.787	1.752
	Tilgodehavender i alt	<u>436.212</u>	<u>483.641</u>
	Likvide beholdninger	19.415	12.652
	Omsætningsaktiver i alt	<u>496.563</u>	<u>526.073</u>
	Aktiver i alt	<u>1.692.469</u>	<u>1.646.236</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
14	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	860.128	784.616
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>1.060.128</u>	<u>1.034.616</u>
Hensatte forpligtelser			
15	Hensættelser til udskudt skat	119.651	109.075
16	Andre hensatte forpligtelser	68.335	78.335
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>187.986</u>	<u>187.410</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.749
	Leasingforpligtelser	45.917	57.252
	Anden gæld	58.412	57.881
17	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.329</u>	<u>116.882</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
17	Kortfristet del af langfristet gæld	26.922	21.831
	Gæld til pengeinstitutter	250	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.847	93.706
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.087	15.207
	Selskabsskat	2.793	0
	Anden gæld	117.514	165.316
18	Periodeafgrænsningsposter	11.613	11.268
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>340.026</u>	<u>307.328</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>444.355</u>	<u>424.210</u>
	Passiver i alt	<u>1.692.469</u>	<u>1.646.236</u>

2 Medarbejderforhold

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

20 Eventualposter

21 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført re- sultat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	784.616	200.000	1.034.616
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	73.446	150.000	223.446
Andre reguleringer	0	-127	0	-127
Valutakursreguleringer	0	2.193	0	2.193
	50.000	860.128	150.000	1.060.128

Noter

1. Nettoomsætning

Selskabets aktivitet består i vaskerivirksomhed og direkte beslægtet virksomhed. Omsætningen hidrører fra aktiviteter i Danmark. Der er således ikke anført andre segmentoplysninger i årsrapporten.

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	610.451	540.337
Pensioner	47.956	42.877
Andre omkostninger til social sikring	12.298	10.692
	670.705	593.906

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	328.387	278.426
Distributionsomkostninger	251.511	231.231
Administrationsomkostninger	90.807	84.249
	670.705	593.906

Direktion	5.707	-
Bestyrelse	140	120
Direktion og bestyrelse	5.847	120

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1.297	1.161
--	-------	-------

Selskabet har i løbet af 2022 haft to anmeldte direktører i virksomheden. Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 oplyses vederlag for direktionen ikke særskilt for 2021.

Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	1.376	1.187
Honorar vedrørende lovpligtig revision af årsregnskabet	1.001	773
Honorar for andre erklæringsopgaver med sikkerhed	375	389
Andre ydelser	0	25
	1.376	1.187
4. Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	1.088	24.500
Salg af inventar	0	1.200
	1.088	25.700
<p>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 2021 og 2022 vedrører lønkomensation til lønomkostninger.</p>		
5. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	4.248	7.865
Andre finansielle indtægter	1.190	328
	5.438	8.193
6. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	943	6.743
Andre finansielle omkostninger	2.984	1.425
	3.927	8.168

Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	
7. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	57.141	42.086	
Årets regulering af udskudt skat	6.641	1.090	
Regulering af tidligere års skat	-1	-1	
	63.781	43.175	
8. Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000	
Overføres til overført resultat	73.446	0	
Disponeret fra overført resultat	0	-53.242	
Disponeret i alt	223.446	146.758	
9. Immaterielle anlægsaktiver			
	Software t.kr.	Kontrakt- rettigheder t.kr.	Goodwill t.kr.
Kostpris 1. januar 2022	55.631	134.822	117.183
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	1.187	0
Tilgang	45	2.809	59.476
Kostpris 31. december 2022	55.676	138.818	176.659
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	51.504	78.767	116.855
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	53	0
Årets afskrivninger	2.111	5.193	6.210
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	53.615	84.013	123.065
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.061	54.805	53.594

Noter

10. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Udlejnings- artikler t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling for materielle anlægsaktiver t.kr.
Kostpris 1. januar 2022	690.829	721.894	582.962	5.116
Regulering tidligere år	0	0	0	-45
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	11.655	12.922	12.558	635
Tilgang	8.538	204.428	8.688	42.265
Afgang	0	-80	-886	0
Overførsler	3.599	0	16.238	-19.836
Kostpris 31. december 2022	714.621	939.164	619.560	28.135
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	325.888	383.464	361.278	0
Årets afskrivninger	24.044	197.203	53.932	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-80	-622	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	349.932	580.587	414.588	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	364.689	358.577	204.972	28.135
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	44.990	0	48.276	0

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
Afskrivninger fordeles således:		
Produktion	258.158	263.425
Distribution	22.678	22.402
Administration	7.857	8.516
	<u>288.693</u>	<u>294.343</u>
Tab ved salg/skrot af anlægsaktiver indregnes i ordinær primær drift således:		
Produktion	<u>264</u>	<u>93</u>
	<u>264</u>	<u>93</u>

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	187.992	37.954
Regulering af goodwill	-1.158	0
Tilgang i årets løb	0	150.038
Kostpris 31. december 2022	186.834	187.992
Opskrivninger 1. januar 2022	-65.196	-76.545
Omregning til valutakurs	2.193	1.631
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	9.204	9.719
Øvrige bevægelser	-331	0
Opskrivninger 31. december 2022	-54.130	-65.195
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2022	-1.083	0
Årets afskrivninger på goodwill	-11.775	-1.083
Afskrivninger på goodwill 31. december 2022	-12.858	-1.083
Modregnet i tilgodehavender	6.974	6.450
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	6.974	6.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	126.820	128.164
I regnskabsposten indgår goodwill med	85.984	98.917
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	100.000
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Chrisal Skadedyrservice A/S	Søborg	100 %
A-Vask A/S	Søborg	100 %
OOO Berendsen	Rusland	100 %

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
12. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022	1.321	1.330
Tilgang i årets løb	932	0
Afgang i årets løb	0	-9
Kostpris 31. december 2022	2.253	1.321
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 2.253	 1.321
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	2.253	1.321
	2.253	1.321
 13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt omkostninger	12.787	1.752
	12.787	1.752
 Forudbetalt omkostninger indebærer investeringer, der endnu ikke er aktiveret og påbegyndt afskrivning – den er indirekte koblet op på note 9 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver. Den indebærer også fakturaer der er forudbetalt, men vedrører 2023.		
 14. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	50.000	50.000
	50.000	50.000

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.

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
15. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	109.075	118.733
Regulering ved fusioner 1. januar 2022	3.935	0
Udskudt skat af årets resultat	6.641	-9.658
	119.651	109.075
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	7.944	5.157
Materielle anlægsaktiver	126.331	117.136
Omsætningsaktiver og gældsposter	-14.624	-13.218
	119.651	109.075
16. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2022	78.335	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-10.000	78.335
	68.335	78.335
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	43.335	43.335
1-5 år	25.000	35.000
	68.335	78.335

Andre hensatte forpligtelser er baseret på ledelsens bedste skøn og omfatter imødegåelse af betingede vederlag og tabsgivende kontrakter.

17. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Leasingforpligtelser	71.632	25.715	45.917	0
Anden gæld	59.619	1.207	58.412	52.786
	131.251	26.922	104.329	52.786

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
18. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiseret omsætning	<u>11.613</u>	<u>11.268</u>
	<u>11.613</u>	<u>11.268</u>

Periodiseret omsætning indebærer abonnementsomsætning, der er forudfaktureret for 3 måneder ad gangen.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Elis Danmark A/S har betalingsgarantier stillet gennem Danske Bank overfor leverandører, der pr. 31. december 2022 udgør TDKK 941.

Elis Danmark A/S har kautioneret for alle garantier som A-Vask har stillet overfor Krone Kapital III A/S, hvilket pr. 31. december 2022 udgør TDKK 2.685.

20. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

ELIS S.A.

Hovedaktionær

5 Boulevard Louis Loucheur

92210 Saint-Cloud

Frankrig

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter moderselskabet Berendsen Limited, Storbritannien samt ultimativ moderselskab ELIS S.A., Frankrig. Øvrige nærtstående er øvrige koncernselskaber og Region Syddanmark.

Transaktioner

I henhold til årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for ELIS S.A (ultimativ moderselskab), 5 Boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint-Cloud, Frankrig - legal entity identifier: 969500UX71LCE8MAY492. Koncernregnskabet kan rekvireres på <https://fr.elis.com>.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elis Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Selskabet er med tilbagevirkende regnskabsmæssig kraft pr. 1. januar 2022 fusioneret, som det fortsættende selskab, med Jysk Linnedservice A/S, CVR-nr. 18138484, Absolut Skadedyrsservice A/S, CVR-nr. 24208745 og Centralvaskeriet A/S, CVR-nr. 26013968. De ophørende selskaber blev opløst i samme forbindelse. Der er ved den regnskabsmæssige indregning anvendt "koncernmetoden", hvorfor sammenligningstallene er tilpasset dette. Det bemærkes, at Absolut Skadedyrsservice A/S og Centralvaskeriet A/S er købt i 2022, hvorfor disse ikke har effekt på sammenligningstallene. Effekten af Jysk Linnedservice A/S i sammenligningstallene er en negativ påvirkning på resultatet med TDKK 3.802 i 2021, mens fusionen ikke har påvirket selskabets egenkapital. Skatteeffekten er ligeledes upåvirket, da selskaberne i perioden har været sambeskattet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i DKK 1.000.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Elis Danmark A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for ELIS S.A., Paris, Frankrig.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for ELIS S.A., Paris, Frankrig.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

Anvendt regnskabspraksis

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af servicecentre.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Software

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	30-50 år
Udlejningsartikler	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler over lejeperioden dog maksimalt	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspolition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Elis Danmark A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.