

Responce A/S
Kildeparken 12
8722 Hedensted
CVR-nr. 31060605

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2018

Dirigent

Navn: Thomas Hinrichsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Responce A/S
Kildeparken 12
8722 Hedensted

CVR-nr.: 31060605
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Jacob Just-Bomholt, formand
Anders Erik Boesgaard
Lars Bjørn Heineke
Jørgen Mieritz
Michael Kjær Sørensen

Direktion

Michael Kjær Sørensen, Adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Responce A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 18.05.2018

Direktion

Michael Kjær Sørensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jacob Just-Bomholt
formand

Anders Erik Boesgaard

Lars Bjørn Heineke

Jørgen Mieritz

Michael Kjær Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Response A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Response A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 18.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kåre Valtersdorf
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34490

Søren Alsen Lauridsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40040

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal				
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	188.937	196.371	114.605	59.273
Driftsresultat	17.096	17.544	4.237	-4.610
Resultat af finansielle poster	-423	-452	-5.675	-660
Årets resultat	12.796	13.351	-1.100	-4.919
Samlede aktiver	79.987	66.487	45.835	25.773
Investeringer i materielle anlægsaktiver	604	207	6.407	1.624
Egenkapital	27.493	14.697	-1.803	-704
Nøgletal				
Egenkapitalens forrentning (%)	60,7	207,1	-	-
Soliditetsgrad (%)	34,4	22,1	(3,9)	(2,7)

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde servicevirksomhed inden for sundhedssektoren og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret afholdt ekstraordinære udgifter til kontrakten i Region Syddanmark og Region Midtjylland grundet øgede uddannelsesaktiviteter herunder behandler- og paramedicineruddannelsen. Selskabet har ligeledes i 2017 haft et betydeligt overforbrug af kilometer på kørsel i Region Syddanmark.

Forventet udvikling

Selskabet forventer i regnskabsåret 2018 en positiv indtjening på niveau med 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		188.937.398	196.370.559
Personaleomkostninger	1	-170.011.263	-176.880.119
Af- og nedskrivninger	2	<u>-1.829.801</u>	<u>-1.945.941</u>
Driftsresultat		17.096.334	17.544.499
Andre finansielle indtægter	3	0	203
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-422.756</u>	<u>-452.293</u>
Resultat før skat		16.673.578	17.092.409
Skat af årets resultat	5	<u>-3.877.713</u>	<u>-3.741.514</u>
Årets resultat	6	<u>12.795.865</u>	<u>13.350.895</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede licenser		151.289	219.253
Immaterielle anlægsaktiver	7	151.289	219.253
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.330.526	5.365.296
Indretning af lejede lokaler		52.531	136.649
Materielle anlægsaktiver	8	4.383.057	5.501.945
Andre tilgodehavender		362.945	311.945
Finansielle anlægsaktiver	9	362.945	311.945
Anlægsaktiver		4.897.291	6.033.143
Råvarer og hjælpematerialer		0	500.000
Varebeholdninger		0	500.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.162.083	8.704.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.580.083	45.726.274
Udskudt skat	10	1.658.728	4.714.075
Andre tilgodehavender		678.714	644.732
Periodeafgrænsningsposter	11	10.107	138.851
Tilgodehavender		75.089.715	59.928.445
Likvide beholdninger		0	25.556
Omsætningsaktiver		75.089.715	60.454.001
Aktiver		79.987.006	66.487.144

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		2.650.000	2.650.000
Overført overskud eller underskud		24.843.320	12.047.455
Egenkapital		27.493.320	14.697.455
Andre hensatte forpligtelser	12	0	1.246.000
Hensatte forpligtelser		0	1.246.000
Bankgæld		3.768	1.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.958.679	3.726.326
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.864.196	8.471.032
Skyldig selskabsskat		5.046.505	5.836.263
Anden gæld	13	25.869.662	21.928.154
Periodeafgrænsningsposter	14	9.750.876	10.580.003
Kortfristede gældsforpligtelser		52.493.686	50.543.689
Gældsforpligtelser		52.493.686	50.543.689
Passiver		79.987.006	66.487.144
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Koncernforhold	20		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.650.000	12.047.455	14.697.455
Årets resultat	0	12.795.865	12.795.865
Egenkapital ultimo	2.650.000	24.843.320	27.493.320

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	141.606.186	149.598.373
Pensioner	11.874.923	11.593.327
Andre omkostninger til social sikring	10.718.064	7.326.287
Andre personaleomkostninger	5.812.090	8.362.132
	170.011.263	176.880.119
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	329	333
 Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er ledelsesvederlaget ikke oplyst.		
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	164.374	65.828
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.461.358	1.880.113
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	204.069	0
	1.829.801	1.945.941
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	0	203
	0	203
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	385.252	106.641
Renteomkostninger i øvrigt	37.464	345.652
Valutakursreguleringer	40	0
	422.756	452.293

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	4.164.813	4.344.263
Ændring af udskudt skat	3.055.347	165.814
Regulering vedrørende tidligere år	-3.342.447	-768.563
	3.877.713	3.741.514

	2017	2016
	kr.	kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	12.795.865	13.350.895
	12.795.865	13.350.895

	Erhvervede licenser kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	369.710
Tilgange	123.930
Kostpris ultimo	493.640
Af- og nedskrivninger primo	-177.977
Årets afskrivninger	-164.374
Af- og nedskrivninger ultimo	-342.351
Regnskabsmæssig værdi ultimo	151.289

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.984.022	598.404
Tilgange	603.995	0
Afgange	-354.963	-81.082
Kostpris ultimo	9.233.054	517.322
Af- og nedskrivninger primo	-3.618.726	-461.755
Årets afskrivninger	-1.450.458	-10.900
Tilbageførsel ved afgange	166.656	7.864
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.902.528	-464.791
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.330.526	52.531
		Andre tilgode- havender kr.
9. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		631.593
Kostpris ultimo		631.593
Nedskrivninger primo		-319.648
Tilbageførsel af nedskrivninger		51.000
Nedskrivninger ultimo		-268.648
Regnskabsmæssig værdi ultimo		362.945
		2017 kr.
10. Udskudt skat		
Bevægelser i året		
Primo		4.714.075
Indregnet i resultatopgørelsen		-3.055.347
Ultimo		1.658.728

Noter

Udskudt skat vedrører immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre hensatte. Værdien af fremførbare skattemæssige underskud er indregnet i balancen, idet de forventes udnyttet i løbet af det kommende år. Ved vurdering heraf er der lagt vægt på selskabets kontrakt med danske regioner.

11. Periodeafgrænsningsposter

Består af forudbetalte omkostninger.

12. Andre hensatte forpligtelser

Selskabet har en verserende sag med SKAT omkring moms- og lønsumsafregning. Ledelsen forventer, at sagen falder ud til selskabets fordel, hvorfor hensættelsen i indeværende år er tilbageført.

	2017	2016
	kr.	kr.
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.165.070	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.960.207	1.237.215
Feriepengeforpligtelser	17.912.556	18.509.926
Anden gæld i øvrigt	3.831.829	2.181.013
	25.869.662	21.928.154

14. Periodeafgrænsningsposter

Består af forudfakturerede omsætning.

	2017	2016
	kr.	kr.
15. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	33.884.000	46.086.000

16. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ejerpantebrev på 300 t.kr. i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 0 kr. pr. 31.12.2017.

Selskabet har afgivet garantier for i alt 24.804 t.kr. overfor danske regioner.

18. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Brava Holding GmbH, Handewitt, Tyskland

Falck A/S, København

Lundbeckfonden Invest A/S, København (majoritet af stemmerettigheder).

Noter

19. Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke har været gennemført på markedsæssige vilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Lundbeckfonden, Scherfigsvej 7, København Ø

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Falck A/S, Polititorvet 1, 1567 København V

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	4-5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Selskabet har i henhold til Årsregnskabsloven § 86, stk. 4 fravalgt at udarbejde en pengestrømsopgørelse, da denne indgår i koncernens pengestrømsopgørelse, jf. Falck A/S, København.