

EKSEMPELREGNSKAB FOR SELSKAB B A/S

Vejledning til revisorer, regnskabskyndige og teknikere

Introduktion

Dette eksempelregnskab er udarbejdet af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen på baggrund af den digitale indberetningsløsning Regnskab Basis.

Eksempelregnskabet er en præsentation af funktionaliteterne i Regnskab Basis og henvender sig til revisorer, regnskabskyndige, teknikere og andre, der skal udarbejde finansiel rapportering i XBRL format.

Eksempelregnskabet er udarbejdet som et eksempelregnskab for en fiktiv dansk virksomhed i regnskabsklasse B – Selskab B A/S. Eksempelregnskabet kan ses i sammenhæng med den digitale årsrapport i XBRL format for Selskab B A/S. Den digitale årsrapport i XBRL format for Selskab B A/S kan findes på styrelsens hjemmeside.

Eksempelregnskabet kan i sagens natur ikke afdække alle regnskabsområder og problemstillinger hos alle virksomheder og skal derfor udelukkende bruges som inspiration.

Selskab B A/S

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Selskab B A/S
Kampmannsgade 1
1604 København V
Telefonnummer: 33307700
CVR-nr: 10150817
Regnskabsår: 01/01/2010 - 31/12/2010

Bankforbindelse XX Bank
xxgade 20
1111 København K

Revisor Revisionsanpartsselskabet ###
Revisorgade 1
1604 København V
CVR-nr: 10150817
P-enhed: 1003407806

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010 for Selskab B A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010.

København, den 31/03/2011

Direktion

Peter Petersen
direktør

Bestyrelse

Jens Jensen
formand

Niels Nielsen

Hanne Hansen

Den uafhængige revisors påtegning

Indledning

Til aktionærerne i Selskab B A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Selskab B A/S for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 31/03/2011

###

statsautoriseret revisor

Revisionsanpartsselskabet ###

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion af beklædning og sko.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2010 udgør 1.362 t.kr. mod 1.227 t.kr. i 2009.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskab B A/S for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20%
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2010 - 31. dec 2010

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Nettoomsætning	1	22.750.000	21.500
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		100.000	25
Andre driftsindtægter		200.000	50
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-17.530.000	-16.375
Andre eksterne omkostninger		-1.300.000	-1.275
Bruttoresultat		4.220.000	3.925
Personaleomkostninger	2	-1.900.000	-1.875
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..	3	-500.000	-400
Andre driftsomkostninger		-3.000	0
Resultat af ordinær primær drift		1.817.000	1.650
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	4	47.000	37
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		10.000	5
Andre finansielle indtægter	5	125.000	115
Øvrige finansielle omkostninger	6	-214.000	-220
Ordinært resultat før skat		1.785.000	1.587
Skat af årets resultat	7	-423.500	-360
Årets resultat		1.361.500	1.227
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	150
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-103.000	75
Overført resultat		1.264.500	1.002
I alt		1.361.500	1.227

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Goodwill		300.000	400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8	300.000	400
Grunde og bygninger		4.100.000	4.200
Produktionsanlæg og maskiner		2.500.000	1.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		550.000	600
Materielle anlægsaktiver i alt	9	7.150.000	6.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		475.000	350
Kapitalandele i associerede virksomheder		365.000	373
Finansielle anlægsaktiver i alt	10	840.000	723
Anlægsaktiver i alt		8.290.000	7.623
Råvarer og hjælpematerialer		425.000	400
Varer under fremstilling		750.000	627
Fremstillede varer og handelsvarer		1.500.000	1.300
Forudbetalinger for varer		350.000	400
Varebeholdninger i alt		3.025.000	2.727
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.700.000	1.650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		150.000	125
Andre tilgodehavender		300.000	325
Periodeafgrænsningsposter		125.000	75
Tilgodehavender i alt		2.275.000	2.175
Andre værdipapirer og kapitalandele		575.000	525
Værdipapirer og kapitalandele i alt		575.000	525
Likvide beholdninger		325.000	275
Omsætningsaktiver i alt		6.200.000	5.702
AKTIVER I ALT		14.490.000	13.325

Balance 31. december

Passiver

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	11	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.000	120
Overført resultat		3.172.500	1.908
Forslag til udbytte		200.000	150
Egenkapital i alt	12	3.889.500	2.678
Hensættelse til udskudt skat	13	525.000	400
Hensatte forpligtelser i alt		525.000	400
Gæld til realkreditinstitutter		2.750.000	2.850
Gæld til banker		650.000	675
Anden gæld		400.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	14	3.800.000	3.525
Gæld til realkreditinstitutter		500.000	675
Gæld til banker		426.495	568
Modtagne forudbetalinger fra kunder		525.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.685.000	2.037
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		915.500	900
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		353.000	400
Skyldig selskabsskat		320.505	292
Anden gæld	15	1.300.000	1.175
Del af periodeafgrænsningsposter		250.000	175
Kortfristede gældsforpligtelser		6.275.500	6.722
Gældsforpligtelser i alt		10.075.500	10.247
PASSIVER I ALT		14.490.000	13.325

Noter

1. Nettoomsætning

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Salg af sko	9.250.000	7.900
Salg af beklædning	13.500.000	13.600
	22.750.000	21.500

2. Personaleomkostninger

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Løn og gager	1.675.000	1.650
Pensionsbidrag	100.000	75
Andre omkostninger til social sikring	125.000	150
	1.900.000	1.875

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Goodwill	100.000	100
Bygninger	100.000	100
Produktionsanlæg og maskiner	270.000	225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.000	105
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-110.000	-130
	500.000	400

4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	55.000	30
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	-8.000	7
	47.000	37

5. Andre finansielle indtægter

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Øvrige renteindtægter	120.000	100
Valutakursregulering	5.000	15
	<u>125.000</u>	<u>115</u>

6. Øvrige finansielle omkostninger

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Renteomkostninger til kreditinstitutter	197.000	210
Rentetillæg, selskabsskat	17.000	10
	<u>214.000</u>	<u>220</u>

7. Skat af årets resultat

	2010	2009
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	303.500	282
Ændring af udskudt skat	125.000	75
Regulering vedrørende tidligere år	-5.000	3
	<u>423.500</u>	<u>360</u>

8. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>500.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-100.000
Årets afskrivning	-100.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.000</u>

9. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.450.000	4.005.000	900.000
Tilgang	0	700.000	0
Afgang	0	0	-75.000
Kostpris ultimo	5.450.000	4.705.000	825.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.250.000	-1.935.000	-205.000
Årets afskrivning	-100.000	-270.000	-140.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	70.000
Af- og nedskrivning ultimo	-1.350.000	-2.205.000	-275.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.100.000	2.500.000	550.000

10. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	250.000	353.000
Tilgang	220.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	470.000	353.000
Nettoopskrivninger primo	100.000	20.000
Andel i årets resultat jf. note 4	55.000	-8.000
Udloddet udbytte	-150.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	5.000	12.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	475.000	365.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskab B1 A/S, København	55 %	863.636 kr.	100.000 kr.

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskab B2 ApS, Nyborg	35 %	1.042.857	- 22.857 kr.

11. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2006	500.000
Aktiekapital ultimo	500.000

12. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	120.000	1.908.000	150.000	2.678.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-103.000	1.264.500	200.000	1.361.500
Reserve ultimo	500.000	17.000	3.172.500	200.000	3.889.500

13. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	300.000	357.100	-57.100
Materielle anlægsaktiver	7.150.000	4.972.900	2.177.100
Underskudsfrømsel	0	20.000	-20.000
	7.450.000	5.350.000	2.100.000
Udskudt skat, 25%			525.000

14. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	2.750.000	250.000	2.500.000	875.000
Kreditinstitutter	650.000	0	650.000	0
Anden gæld	400.000	0	400.000	400.000
	3.800.000	250.000	3.550.000	1.275.000

15. Anden gæld

	2010 kr.	2009 t.kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	425.000	375
Feriepengeforpligtelse	315.000	295
Andre skyldige omkostninger	560.000	505
	1.300.000	1.175

16. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har overfor dattervirksomheden Selskab B2 A/S' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavende hos dattervirksomhedens kreditorer.

Beløbet udgør pr. balancedagen ialt 125 t.kr.

17. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.250 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2010 udgør 4.100 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2010 udgør 3.050 t.kr., skønnes 1.500 t.kr. at være omfattet af pantsætningen via bestemmelserne om tilhørspant.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. der giver pant i ovenstående aktiver. Ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

18. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskab B Holding A/S, xxgade 17, 1111 København K, København

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Samhandel med datterselskabet Selskab B1 A/S, samhandlen er sket på markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Selskab C A/S, xxvej 57, København, CVR-nr. 12345678

