
OutCom A/S - Public Relations & Reputation Management

Strandvejen 100, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 13 49 58 31

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/5 2023

Jørgen Smith
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for OutCom A/S - Public Relations & Reputation Management.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. maj 2023

Direktion

Harry Levin
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Smith
Formand

Harry Levin

Anne Rasmussen Levin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i OutCom A/S - Public Relations & Reputation Management

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OutCom A/S - Public Relations & Reputation Management for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

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

Ringsted, den 26. maj 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Selskabsoplysninger

Selskabet	OutCom A/S - Public Relations & Reputation Management Strandvejen 100 2900 Hellerup Telefon: 3312 1900 Email: outcom@outcom.dk Hjemmeside: www.outcom.dk CVR-nr: 13 49 58 31 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. oktober 1989 Regnskabsår: 33. regnskabsår Hjemstedskommune: Gentofte
Bestyrelse	Jørgen Smith, formand Harry Levin Anne Rasmussen Levin
Direktion	Harry Levin
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Advokat	Lund Elmer Sandager Kalvebodbrygge 39-41 1560 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Et år med stabilitet

OutCom A/S Public Relations & Reputation Management (CVR nr. 13 49 58 31) er et selskab ejet af OutCom Holding A/S.

Selskabet er en full-service konsulentvirksomhed med speciale inden for public relations, reputation management og mange andre former for kommunikation. Opgaverne omfatter stort set alle typer kommunikationsopgaver for private og offentlige virksomheder på alle platforme - fra strategi til implementering og effektmåling.

Det er Selskabets målsætning at udvikle og vedligeholde faste, langsigtede kunderelationer til store danske og internationale virksomheder, som har brug for kommunikationsrådgivning og eksekvering af kommunikationsløsninger, som skaber værdi. Selskabets kunder er typisk videnstunge virksomheder, som hver især er førende inden for deres respektive forretningsområder, og opgaverne indeholder derfor gennemgående et stort indhold af meget specialiseret viden.

Stabile kunderelationer

Selskabet fastholder sin strategi om primært at betjene en kundeportefølje bestående af store virksomheder og organisationer, som kan udnytte selskabets dokumenterede kompetencer og erfaringer. Det betyder, at Selskabet fortsat ønsker at arbejde for relativt få kunder, som løbende modtager rådgivning og services inden for Selskabets dokumenterede kompetenceområder.

Årets resultat

Selskabet realiserede i 2022 en bruttofortjeneste på 947.755 DKK, hvilket er i nogenlunde overensstemmelse med budgettet.

Årets resultat før skat (EBIT) er positivt med 18.770 DKK.

Efter overførsel af årets resultat, er Selskabets egenkapital ved udgangen af 2022 2.650.660 DKK.

Selskabet finansierer fortsat den løbende drift med egne midler baseret på et stabilt, positivt cashflow

Indregning og måling i årsregnskabet

Der er ikke forekommet usikkerhed i forbindelse med indregning og måling i årsregnskabet.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af Selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 er ikke påvirket af forhold, som ikke fremgår af årsrapporten.

Fremtiden

Det er ledelsens beslutning at fastholde det nuværende aktivitetsniveau i de kommende år baseret på den aktuelle portefølje af kunder og opgaver.

Som konsekvens heraf forventer Selskabets ledelse et resultat i 2023, som er på niveau med årets resultat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		947.755	942.376
Personaleomkostninger	1	-947.753	-924.996
Resultat før finansielle poster		2	17.380
Finansielle indtægter	2	55.128	49.161
Finansielle omkostninger	3	-36.360	-31.476
Resultat før skat		18.770	35.065
Skat af årets resultat	4	-6.072	-8.646
Årets resultat		12.698	26.419

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overført resultat	-1.487.302	26.419
	12.698	26.419

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.750	130.750
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	130.750	130.750
Anlægsaktiver		130.750	130.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.991	286.938
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.405.659	1.239.796
Andre tilgodehavender		9.010	8.688
Periodeafgrænsningsposter		1.170	2.207
Tilgodehavender		1.682.830	1.537.629
Likvide beholdninger		1.251.562	1.551.821
Omsætningsaktiver		2.934.392	3.089.450
Aktiver		3.065.142	3.220.200

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		650.660	2.137.962
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		2.650.660	2.637.962
Hensættelse til udskudt skat	6	5.115	5.115
Hensatte forpligtelser		5.115	5.115
Kreditinstitutter		2.184	980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.751	40.148
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		326.301	364.909
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		6.072	8.646
Anden gæld		43.059	162.440
Kortfristede gældsforpligtelser		409.367	577.123
Gældsforpligtelser		409.367	577.123
Passiver		3.065.142	3.220.200
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	2.137.962	0	2.637.962
Årets resultat	0	-1.487.302	1.500.000	12.698
Egenkapital 31. december	500.000	650.660	1.500.000	2.650.660

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		12.698	26.419
Regulering	7	-12.696	-9.039
Ændring i driftskapital	8	-311.587	-265.695
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-311.585	-248.315
Renteindbetalinger og lignende		55.128	49.161
Renteudbetalinger og lignende		-36.360	-31.476
Pengestrømme fra ordinær drift		-292.817	-230.630
Betalt selskabsskat		-8.646	-19.844
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-301.463	-250.474
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		1.204	980
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.204	980
Ændring i likvider		-300.259	-249.494
Likvider 1. januar		1.551.821	1.801.315
Likvider 31. december		1.251.562	1.551.821
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.251.562	1.551.821
Likvider 31. december		1.251.562	1.551.821

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	903.128	883.228
Pensioner	30.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	14.625	11.768
	<u>947.753</u>	<u>924.996</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	52.560	45.100
Valutakursgevinster	2.568	4.061
	<u>55.128</u>	<u>49.161</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.227	29.958
Valutakurstab	1.133	1.518
	<u>36.360</u>	<u>31.476</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.072	8.646
	<u>6.072</u>	<u>8.646</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	451.884	56.521
Kostpris 31. december	451.884	56.521
Ned- og afskrivninger 1. januar	321.134	56.521
Ned- og afskrivninger 31. december	321.134	56.521
Regnskabsmæssig værdi 31. december	130.750	0
Afskrives over	3-5 år	5 år
	2022	2021
	DKK	DKK

6. Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	5.115	5.115
Hensættelse til udskudt skat 31. december	5.115	5.115
	2022	2021
	DKK	DKK

7. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-55.128	-49.161
Finansielle omkostninger	36.360	31.476
Skat af årets resultat	6.072	8.646
	-12.696	-9.039

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
8. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-145.201	-41.036
Ændring i leverandører mv.	-166.386	-224.659
	<u>-311.587</u>	<u>-265.695</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser	8.300	8.300
-------------------	-------	-------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OutCom Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OutCom A/S - Public Relations & Reputation Management for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Noter til årsregnskabet

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.