
Nihola ApS

Kastanievej 7, 4060 Kirke Såby

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 21 12 05 37

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 24/6 2023

Claus Kjær Poulsen
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 Nihola ApS.

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.

Kirke Såby, den 24. juni 2023

Direktion

Niels Holme Larsen
Direktør

Bestyrelse

Claus Kjær Poulsen

Jacob Ravnebjerg Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nihola ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nihola ApS 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 revisors 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 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 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 24. juni 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nihola ApS
Kastanievej 7
4060 Kirke Såby

Telefon: 33 22 79 05

Email: nihola@nihola.dk

Hjemmeside: www.nihola.dk

CVR-nr: 21 12 05 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 1. september 1998

Regnskabsår: 24. regnskabsår

Hjemstedskommune: Lejre

Bestyrelse

Claus Kjær Poulsen
Jacob Ravnebjerg Larsen

Direktion

Niels Holme Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været fremstilling og handel med cykler samt konsulentvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 6.039.944, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 18.650.422.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		15.134.634	19.393.817
Personaleomkostninger	1	-2.992.975	-4.579.454
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-219.468	-209.468
Resultat før finansielle poster		11.922.191	14.604.895
Finansielle indtægter	3	143.092	3.731.654
Finansielle omkostninger	4	-4.310.786	-72.260
Resultat før skat		7.754.497	18.264.289
Skat af årets resultat	5	-1.714.553	-4.019.665
Årets resultat		6.039.944	14.244.624

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	14.000.000
Overført resultat	39.944	244.624
	6.039.944	14.244.624

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		912.374	425.111
Indretning af lejede lokaler		110.247	166.978
Materielle anlægsaktiver	6	1.022.621	592.089
Andre tilgodehavender		5.181	105.181
Finansielle anlægsaktiver		5.181	105.181
Anlægsaktiver		1.027.802	697.270
Varebeholdninger	7	10.977.653	8.990.123
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.333.168	2.022.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.035.412
Andre tilgodehavender		1.189.061	2.191.978
Udskudt skatteaktiv	8	114.234	212.000
Tilgodehavender		3.636.463	9.461.749
Værdipapirer	9, 10	15.383.194	12.171.705
Likvide beholdninger		1.803.343	2.759.707
Omsætningsaktiver		31.800.653	33.383.284
Aktiver		32.828.455	34.080.554

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.525.422	12.485.478
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	14.000.000
Egenkapital		18.650.422	26.610.478
Kreditinstitutter		537	266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.603.227	3.113.149
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.809.180	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.596.388	4.014.822
Anden gæld		168.701	341.839
Kortfristede gældsforpligtelser		14.178.033	7.470.076
Gældsforpligtelser		14.178.033	7.470.076
Passiver		32.828.455	34.080.554
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	12.485.478	14.000.000	26.610.478
Betalt ordinært udbytte	0	0	-14.000.000	-14.000.000
Årets resultat	0	39.944	6.000.000	6.039.944
Egenkapital 31. december	125.000	12.525.422	6.000.000	18.650.422

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		6.039.944	14.244.624
Regulering	11	6.101.715	569.739
Ændring i driftskapital	12	2.056.930	-204.643
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.198.589	14.609.720
Renteindbetalinger og lignende		143.092	279.491
Renteudbetalinger og lignende		-329.802	-72.260
Pengestrømme fra ordinær drift		14.011.879	14.816.951
Betalt selskabsskat		-4.035.221	-2.651.892
Pengestrømme fra driftsaktivitet		9.976.658	12.165.059
Køb af materielle anlægsaktiver		-650.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		100.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-550.000	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-11.810
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		271	0
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		10.809.180	0
Betalt udbytte		-14.000.000	-8.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.190.549	-8.511.810
Ændring i likvider		6.236.109	3.653.249
Likvider 1. januar		14.931.412	7.826.000
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-3.980.984	3.452.163
Likvider 31. december		17.186.537	14.931.412
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.803.343	2.759.707
Værdipapirer		15.383.194	12.171.705
Likvider 31. december		17.186.537	14.931.412

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.603.280	4.059.020
Pensioner	180.438	225.184
Andre omkostninger til social sikring	120.901	151.459
Andre personaleomkostninger	88.356	143.791
	<u>2.992.975</u>	<u>4.579.454</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>12</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	219.468	209.468
	<u>219.468</u>	<u>209.468</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	244.235
Andre finansielle indtægter	142.842	3.483.268
Valutakursgevinster	250	4.151
	<u>143.092</u>	<u>3.731.654</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	260.184	0
Andre finansielle omkostninger	4.009.691	20.092
Kursreguleringer omkostninger	3.061	0
Valutakurstab	37.850	52.168
	<u>4.310.786</u>	<u>72.260</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.616.787	4.021.665
Årets udskudte skat	97.766	-2.000
	<u>1.714.553</u>	<u>4.019.665</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.321.467	283.653
Tilgang i årets løb	650.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.971.467</u>	<u>283.653</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	896.356	116.675
Årets afskrivninger	162.737	56.731
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.059.093</u>	<u>173.406</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>912.374</u>	<u>110.247</u>
Afskrives over	5 år	5 år

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	165.000	140.000
Varebeholdninger - Fremstillede varer og handelsvarer	10.812.653	8.850.123
	<u>10.977.653</u>	<u>8.990.123</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
8. Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-4.234	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-110.000	-220.000
Overført til udskudt skatteaktiv	114.234	212.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22 % svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	114.234	212.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>114.234</u>	<u>212.000</u>

9. Værdipapirer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Aktier	15.383.194	12.171.705
	<u>15.383.194</u>	<u>12.171.705</u>

10. Værdipapirer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	12.171.705	5.963.032
Tilgang i årets løb	9.709.735	8.719.542
Afgang i årets løb	-2.513.249	-6.005.983
Realiseret kursgevinst / tab ved salg	513.749	42.951
Urealiserede kursreguleringer	-4.498.746	3.452.163
	<u>15.383.194</u>	<u>12.171.705</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
11. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-143.092	-3.731.654
Finansielle omkostninger	4.310.786	72.260
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	219.468	209.468
Skat af årets resultat	1.714.553	4.019.665
	6.101.715	569.739

	2022	2021
	DKK	DKK
12. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.987.530	-3.780.149
Ændring i tilgodehavender	5.727.520	2.822.921
Ændring i leverandører mv.	-1.683.060	752.585
	2.056.930	-204.643

13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Nihola Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens 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

14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nihola ApS 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 finansiell post.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 Nihola Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, 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.

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

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 eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Noter til årsregnskabet

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 "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.