



Tlf.: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

BRICH TÆPPER OG GULVE A/S
NØRREBRO 119, 7900 NYKØBING M
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. maj 2017

Klavs Brich

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Pengestrømsopgørelse.....	12
Noter.....	13-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Brich Tæpper og Gulve A/S Nørrebro 119 7900 Nykøbing M
	CVR-nr.: 25 17 28 68 Stiftet: 31. januar 2000 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tom Brich Hansen Klavs Brich Palle Ravnborg
Direktion	Tom Brich Hansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	VestjyskBank Vestergade 1 7500 Holstebro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Brich Tæpper og Gulve A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 18. april 2017

Direktion:

Tom Brich Hansen

Bestyrelse:

Tom Brich Hansen

Klavs Brich

Palle Ravnborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Brich Tæpper og Gulve A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brich Tæpper og Gulve A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

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.

Nykøbing Mors, den 18. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016 tkr.	2015 (6mdr) tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.	2012/13 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	2.667	1.811	4.191	3.016	2.082
Driftsresultat.....	248	300	387	49	-164
Finansielle poster, netto.....	-144	-76	-171	-45	-37
Årets resultat.....	81	171	209	3	-234
Balance					
Balancesum.....	6.442	6.251	6.555	9.049	3.114
Egenkapital.....	-190	-271	-442	-651	-654
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-60	333	-2.859	3.740	-164
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-162	0	-45	-3.839	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-284	-47	1.139	2.215	0
Pengestrømme i alt.....	-506	286	-1.765	2.116	-164
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-225	0	45	-3.839	0

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tæppe- og gulvforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 81 tkr. mod 171 tkr. for regnskabet for perioden 1. juli - 31. december 2015.

Årets resultat dækker over en periode på 12 måneder, mens sammenligningstallene i regnskabet udgør en periode på 6 måneder.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.442 tkr. mod 6.251 tkr. sidste regnskabsperiode.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -190 tkr.

Kapitaltab

Egenkapitalen er negativ med 190 tkr., og hele selskabskapitalen er derfor tabt. Som følge af selskabets forventninger til en positiv fremtidig indtjening forventes egenkapitalen reetableret fuldt ud i løbet af de kommende år via egen indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

For det kommende regnskabsår forventes en stigning i aktivitetsniveauet og en uændret bruttoavanceprocent. Der fortsættes med bestræbelser på reduktion af omkostninger. På baggrund heraf forventes et positivt resultat samt en forbedret egenkapital.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.666.961	1.811.286
Personaleomkostninger.....	1	-2.264.851	-1.432.066
Af- og nedskrivninger.....		-154.332	-79.512
DRIFTSRESULTAT		247.778	299.708
Andre finansielle indtægter.....		8.674	4.469
Andre finansielle omkostninger.....	2	-152.876	-80.968
RESULTAT FØR SKAT		103.576	223.209
Skat af årets resultat.....	3	-23.000	-52.000
ÅRETS RESULTAT		80.576	171.209
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		80.576	171.209
I ALT		80.576	171.209

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		3.553.040	3.627.926
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		233.915	95.602
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.786.955	3.723.528
Andre værdipapirer.....		258.814	258.814
Andre tilgodehavender.....		111.721	111.721
Finansielle anlægsaktiver.....	5	370.535	370.535
ANLÆGSAKTIVER.....		4.157.490	4.094.063
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.241.280	1.189.794
Varebeholdninger.....		1.241.280	1.189.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		473.809	339.814
Udsudte skatteaktiver.....		217.300	240.300
Andre tilgodehavender.....		231.750	170.288
Periodeafgrænsningsposter.....		21.935	53.092
Tilgodehavender.....		944.794	803.494
Likvide beholdninger.....		98.822	163.826
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.284.896	2.157.114
AKTIVER.....		6.442.386	6.251.177

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiekapital.....		600.000	600.000
Overført overskud.....		-790.148	-870.724
EGENKAPITAL.....	6	-190.148	-270.724
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.780.931	1.906.603
Banklån.....		968.334	1.152.351
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	2.749.265	3.058.954
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	274.000	248.000
Gæld til pengeinstitutter.....		2.121.706	1.681.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		311.977	286.775
Anden gæld.....		1.088.961	1.246.585
Periodeafgrænsningsposter.....		86.625	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.883.269	3.462.947
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.632.534	6.521.901
PASSIVER.....		6.442.386	6.251.177
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat.....	80.576	171.209
Årets afskrivninger tilbageført.....	149.613	70.522
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-51.528	0
Skat af årets resultat tilbageført.....	23.000	52.000
Ændring i varebeholdninger.....	-51.486	145.026
Ændring i tilgodehavender.....	-164.300	40.519
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-45.797	-146.062
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-59.922	333.214
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-225.012	0
Salg af materielle anlægsaktiver.....	63.500	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-161.512	0
Afdrag på lån.....	-283.689	-47.141
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-283.689	-47.141
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-505.123	286.073
Likvider 1. januar.....	-1.517.761	-1.803.834
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-2.022.884	-1.517.761
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	98.822	163.826
Gæld til pengeinstitutter.....	-2.121.706	-1.681.587
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-2.022.884	-1.517.761

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2015: 8)			
Løn og gager.....	1.964.227	1.252.521	
Pensioner.....	231.448	124.796	
Andre omkostninger til social sikring.....	44.610	34.708	
Andre personaleomkostninger.....	24.566	20.041	
	2.264.851	1.432.066	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	0	762	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	152.876	80.206	
	152.876	80.968	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	23.000	52.000	
	23.000	52.000	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....	3.740.255	1.195.901	
Tilgang.....	0	225.012	
Afgang.....	0	-35.916	
Kostpris 31. december 2016.....	3.740.255	1.384.997	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	112.329	1.100.299	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-23.944	
Årets afskrivninger	74.886	74.727	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	187.215	1.151.082	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	3.553.040	233.915	
 Finansielle anlægsaktiver			 5
	Andre værdipapirer	Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2016.....	258.814	111.721	
Kostpris 31. december 2016.....	258.814	111.721	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	258.814	111.721	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	600.000	-870.724	-270.724
Forslag til årets resultatdisponering.....		80.576	80.576
Egenkapital 31. december 2016.....	600.000	-790.148	-190.148

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.031.603	1.906.931	126.000	1.250.000
Banklån.....	1.275.351	1.116.334	148.000	360.000
	3.306.954	3.023.265	274.000	1.610.000

Eventualposter mv.

8

Selskabet har garantiforpligtelser på solgte varer i overensstemmelse med branchens normale garantier. Da der ikke forventes garantier ud over normalt omfang, er der ikke indregnet beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for mellemværende med indkøbsforening er der givet håndpant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 259 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.553 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brich Tæpper og Gulve A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og kontantbeholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.