
Holstebro Låseteknik A/S

Struervej 81, 7500 Holstebro

Årsrapport for
1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 26 05 97 04

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/12 2021

Henrik Mølgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance 30. september 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Holstebro Låseteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. december 2021

Direktion

Henrik Mølgaard
Direktør

Bestyrelse

Thomas Mølgaard
formand

Henrik Mølgaard

Michele Faurskov Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Holstebro Låseteknik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holstebro Låseteknik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Holstebro, den 7. december 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holstebro Låseteknik A/S Struervej 81 7500 Holstebro Telefon: 97405353 CVR-nr: 26 05 97 04 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Stiftet: 1. juni 2001 Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Thomas Mølgaard, formand Henrik Mølgaard Michele Faurskov Jensen
Direktion	Henrik Mølgaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.499.737	4.707.450
Personaleomkostninger	2	-3.203.015	-3.234.160
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-56.279	-116.857
Resultat før finansielle poster		1.240.443	1.356.433
Finansielle omkostninger	3	-43.642	-46.138
Resultat før skat		1.196.801	1.310.295
Skat af årets resultat	4	-269.694	-289.617
Årets resultat		927.107	1.020.678

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.000.000
Overført resultat	127.107	20.678
	927.107	1.020.678

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.013	57.843
Materielle anlægsaktiver	5	209.013	57.843
Andre tilgodehavender		12.520	12.520
Finansielle anlægsaktiver		12.520	12.520
Anlægsaktiver		221.533	70.363
Færdigvarer og handelsvarer		1.199.576	1.251.670
Varebeholdninger		1.199.576	1.251.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.316.599	1.214.633
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	699.513	348.457
Andre tilgodehavender		102.808	38.893
Udskudt skatteaktiv	7	0	7.651
Tilgodehavender		2.118.920	1.609.634
Værdipapirer		165	139
Likvide beholdninger		1.909.546	2.439.716
Omsætningsaktiver		5.228.207	5.301.159
Aktiver		5.449.740	5.371.522

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.206.627	1.079.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	1.000.000
Egenkapital		2.506.627	2.579.520
Hensættelse til udskudt skat	7	23.488	0
Hensatte forpligtelser		23.488	0
Anden gæld		111.863	337.367
Langfristede gældsforpligtelser	8	111.863	337.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		794.889	578.995
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.115.453	778.088
Selskabsskat		238.555	300.410
Anden gæld	8	658.865	797.142
Kortfristede gældsforpligtelser		2.807.762	2.454.635
Gældsforpligtelser		2.919.625	2.792.002
Passiver		5.449.740	5.371.522
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.079.520	1.000.000	2.579.520
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	127.107	800.000	927.107
Egenkapital 30. september	500.000	1.206.627	800.000	2.506.627

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Årets resultat		927.107	1.020.678
Regulering	9	302.915	372.612
Ændring i driftskapital	10	-612.730	1.242.440
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		617.292	2.635.730
Renteudbetalinger og lignende		-43.669	-46.099
Pengestrømme fra ordinær drift		573.623	2.589.631
Betalt selskabsskat		-300.410	-137.940
Pengestrømme fra driftsaktivitet		273.213	2.451.691
Køb af materielle anlægsaktiver		-210.749	0
Salg af materielle anlægsaktiver		70.000	80.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-140.749	80.000
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		337.365	-23.090
Betalt udbytte		-1.000.000	-350.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-662.635	-373.090
Ændring i likvider		-530.171	2.158.601
Likvider 1. oktober		2.439.855	281.292
Kursregulering omsætningsværdipapirer		27	-38
Likvider 30. september		1.909.711	2.439.855
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.909.546	2.439.716
Værdipapirer		165	139
Likvider 30. september		1.909.711	2.439.855

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive låsesmedevirksomhed, handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter bestyrelsens skøn.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.738.652	2.795.024
Pensioner	321.805	313.964
Andre omkostninger til social sikring	105.668	74.513
Andre personaleomkostninger	36.890	50.659
	<u>3.203.015</u>	<u>3.234.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	36.955	38.970
Andre finansielle omkostninger	6.687	7.168
	<u>43.642</u>	<u>46.138</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	238.555	300.410
Årets udskudte skat	31.139	-10.793
	<u>269.694</u>	<u>289.617</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. oktober	688.899
Tilgang i årets løb	210.749
Afgang i årets løb	-198.000
Kostpris 30. september	<u>701.648</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. oktober	631.056
Årets afskrivninger	56.279
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-194.700
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>492.635</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>209.013</u>
Afskrives over	<u>5-8 år</u>

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	699.513	348.457
Modtagne acantobetalinger	0	0
	<u>699.513</u>	<u>348.457</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	699.513	348.457
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<u>699.513</u>	<u>348.457</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
7. Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	1.695	-15.360
Varebeholdninger	21.793	8.534
Porteføljeaktier	-825	-825
Leasing	-22.663	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	23.488	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	7.651
	<u>23.488</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	7.651
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>7.651</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	111.863	337.367
Langfristet del	111.863	337.367
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	658.865	797.142
	<u>770.728</u>	<u>1.134.509</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
9. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	43.642	46.138
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	-10.421	36.857
Skat af årets resultat	269.694	289.617
	<u>302.915</u>	<u>372.612</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
10. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	52.094	134.473
Ændring i tilgodehavender	-516.937	994.646
Ændring i andre hensatte forpligtelser	0	-100
Ændring i leverandører mv.	-147.887	113.421
	<u>-612.730</u>	<u>1.242.440</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	153.503	130.837
Mellem 1 og 5 år	313.031	45.897
	<u>466.534</u>	<u>176.734</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 2 mdr.	1.100	1.100
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	95.235	93.876

Andre eventualforpligtelser

Der er stillet garantier af Jyske Bank til en samlet værdi af TDKK 197 overfor kunder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HM Holding Holstebro ApS, 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

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Låseteknik A/S for 2020/21 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 2020/21 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med HM Holding Holstebro ApS. 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	5-8 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Noter til årsregnskabet

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalingen 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.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, 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 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 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.

Noter til årsregnskabet

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.

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.