
Videbæk
Entreprenørforretning ApS

Fruergårdsvej 5, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2015/16
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 58 17 96

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2017

Heidi Eriksen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Videbæk Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 27. februar 2017

Direktion

Torben Eriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Videbæk Entreprenørforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Videbæk Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Herning, den 27. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Videbæk Entreprenørforretning ApS
Fruergårdsvej 5
6920 Videbæk

Telefon: 97171401

CVR-nr.: 26 58 17 96

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Torben Eriksen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Bredgade 38
6920 Videbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 77.267, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 59.312.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen pr. 30. september 2016. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.821.659	3.134.964
Personaleomkostninger	2	-2.845.700	-2.567.991
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-616.467	-542.483
Andre driftsomkostninger		-70.940	-29.314
Resultat før finansielle poster		288.552	-4.824
Finansielle indtægter		12.601	13.306
Finansielle omkostninger		-386.820	-294.704
Resultat før skat		-85.667	-286.222
Skat af årets resultat	4	8.400	68.200
Årets resultat		-77.267	-218.022

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-77.267	-218.022
		-77.267	-218.022

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.179.028	4.497.385
Materielle anlægsaktiver	5	5.179.028	4.497.385
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.153	15.040
Andre tilgodehavender		408.396	383.456
Finansielle anlægsaktiver		427.549	398.496
Anlægsaktiver		5.606.577	4.895.881
Råvarer og hjælpematerialer		137.957	159.655
Varebeholdninger		137.957	159.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.180.633	952.648
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.368	94.742
Andre tilgodehavender		0	42.343
Selskabsskat		3.875	3.218
Periodeafgrænsningsposter		0	36.377
Tilgodehavender		1.284.876	1.129.328
Omsætningsaktiver		1.422.833	1.288.983
Aktiver		7.029.410	6.184.864

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		690.017	787.686
Overført resultat		-755.705	-776.107
Egenkapital	6	59.312	136.579
Hensættelse til udskudt skat	7	35.200	43.600
Hensatte forpligtelser		35.200	43.600
Ansvarlig lånekapital		125.000	125.000
Kreditinstitutter		190.074	0
Leasingforpligtelser		2.391.620	2.133.664
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.706.694	2.258.664
Kreditinstitutter	8	1.786.103	1.619.867
Leasingforpligtelser	8	645.329	508.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		954.748	976.259
Anden gæld		842.024	640.923
Kortfristede gældsforpligtelser		4.228.204	3.746.021
Gældsforpligtelser		6.934.898	6.004.685
Passiver		7.029.410	6.184.864
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		-77.267	-218.022
Reguleringer	10	1.053.226	784.995
Ændring i driftskapital	11	26.091	494.824
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.002.050	1.061.797
Renteindbetalinger og lignende		12.601	13.306
Renteudbetalinger og lignende		-366.514	-306.270
Pengestrømme fra ordinær drift		648.137	768.833
Betalt selskabsskat		-657	-1.177
Pengestrømme fra driftsaktivitet		647.480	767.656
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.441.550	-1.172.978
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-29.053	-89.711
Salg af materielle anlægsaktiver		72.500	550.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.398.103	-712.689
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-44.356	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-578.457	-1.044.499
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		289.690	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		972.770	1.155.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		639.647	110.501
Ændring i likvider		-110.976	165.468
Likvider 1. oktober		-1.619.867	-1.785.335
Likvider 30. september		-1.730.843	-1.619.867
Likvider specificeres således:			
Kassekredit		-1.730.843	-1.619.867
Likvider 30. september		-1.730.843	-1.619.867

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og egenkapitalen udgør DKK 59.312 pr. 30. september 2016. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftsaktiviteter. Ledelsen er opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er behæftet med usikkerhed.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.416.124	2.141.834
Pensioner	287.113	269.246
Andre omkostninger til social sikring	54.395	70.252
Andre personaleomkostninger	88.068	86.659
	<u>2.845.700</u>	<u>2.567.991</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	616.467	542.483
	<u>616.467</u>	<u>542.483</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-8.400	-68.200
	<u>-8.400</u>	<u>-68.200</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. oktober	6.727.245
Tilgang i årets løb	1.441.550
Afgang i årets løb	-150.979
Kostpris 30. september	<u>8.017.816</u>
Opskrivninger 1. oktober	1.009.854
Årets opskrivninger	-125.217
Opskrivninger 30. september	<u>884.637</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	3.239.714
Årets afskrivninger	616.467
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-132.756
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>3.723.425</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.179.028</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>4.210.762</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	787.686	-776.107	136.579
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-97.669	97.669	0
Årets resultat	0	0	-77.267	-77.267
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>690.017</u>	<u>-755.705</u>	<u>59.312</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Anlægsaktiver	427.200	408.000
Låneomkostninger	-21.500	-19.400
Depositum	-27.900	-27.900
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-342.600	-317.100
	35.200	43.600
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:		
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	125.000	125.000
Langfristet del	125.000	125.000
Inden for 1 år	0	0
	125.000	125.000
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	190.074	0
Langfristet del	190.074	0
Inden for 1 år	55.260	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.730.843	1.619.867
Kortfristet del	1.786.103	1.619.867
	1.976.177	1.619.867
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	196.471	372.628
Mellem 1 og 5 år	2.195.149	1.761.036
Langfristet del	2.391.620	2.133.664
Inden for 1 år	645.329	508.972
	3.036.949	2.642.636

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Der er stillet arbejdsgarantier for TDKK 262.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt TDKK 2.100 og et skadesløsbrev (virksomhedpant) på i alt TDKK 1.200 til sikkerhed for bankgæld.		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:		
Materielle anlægsaktiver	968.266	889.512
Varebeholdning	137.957	159.655
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.180.633	952.648
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-12.601	-13.306
Finansielle omkostninger	386.820	294.704
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	687.407	571.797
Skat af årets resultat	-8.400	-68.200
	1.053.226	784.995
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	21.698	12.538
Ændring i tilgodehavender	-154.891	-20.401
Ændring i leverandører m.v.	159.284	502.687
	26.091	494.824

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Videbæk Entreprenørforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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 årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, herunder avance og tab ved salg 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 immaterielle og 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 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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.

Regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

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.

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 realkreditlån og 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets 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 minus 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”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.