
Garant Brich Tæpper og Gulve, Skive A/S

Katkjærvej 1, 7800 Skive

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 85 68 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /11 2017

Klavs Brich
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Garant Brich Tæpper og Gulve, Skive 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 1. november 2017

Direktion

Klavs Brich

Bestyrelse

Lone Brich

Lars Bo Martinussen

Klavs Brich

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Garant Brich Tæpper og Gulve, Skive A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garant Brich Tæpper og Gulve, Skive A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 1. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Garant Brich Tæpper og Gulve, Skive A/S Katkjærvej 1 7800 Skive Telefon: 97526999 CVR-nr.: 28 85 68 30 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Skive |
| Bestyrelse | Lone Brich Lars Bo Martinussen Klavs Brich |
| Direktion | Klavs Brich |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive |
| Pengeinstitut | Nordea A/S Nørregade 14 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 11.513.707 | 9.772.476 |
| Personaleomkostninger | 2 | -9.646.761 | -8.672.112 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3 | -849.939 | -700.986 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.017.007 | 399.378 |
| Finansielle indtægter | 4 | 12.225 | 11.091 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -18.559 | -37.696 |
| Resultat før skat | | 1.010.673 | 372.773 |
| Skat af årets resultat | 6 | -226.746 | -75.306 |
| Årets resultat | | 783.927 | 297.467 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | 300.000 | 0 |
| Overført resultat | 483.927 | 297.467 |
| | 783.927 | 297.467 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 982.088 | 995.526 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 982.088 | 995.526 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 921.727 | 822.607 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | 921.727 | 822.607 |
| Anlægsaktiver | | 1.903.815 | 1.818.133 |
| Varebeholdninger | 9 | 2.910.401 | 3.940.919 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.660.337 | 3.397.708 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 833.080 | 882.424 |
| Andre tilgodehavender | | 2.117 | 2.117 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 212.714 | 114.348 |
| Tilgodehavender | | 3.708.248 | 4.396.597 |
| Likvide beholdninger | | 42.780 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 6.661.429 | 8.337.516 |
| Aktiver | | 8.565.244 | 10.155.649 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 3.975.810 | 3.491.883 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 0 |
| Egenkapital | 10 | 4.775.810 | 3.991.883 |
| Hensættelse til udskudt skat | 11 | 186.000 | 167.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 186.000 | 167.000 |
| Kreditinstitutter (kortfristede gældsforpligtelser) | | 76.532 | 1.832.194 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.646.142 | 2.451.890 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 40.871 | 157.831 |
| Selskabsskat | | 207.746 | 43.142 |
| Anden gæld | | 1.632.143 | 1.511.709 |
| Kortfristet gæld | | 3.603.434 | 5.996.766 |
| Gældsforpligtelser | | 3.603.434 | 5.996.766 |
| Passiver | | 8.565.244 | 10.155.649 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 14 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 | | |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|--|------|------------------|-------------------|
| Årets resultat | | 783.927 | 297.467 |
| Reguleringer | 12 | 523.898 | 292.454 |
| Ændring i driftskapital | 13 | 1.033.552 | -966.045 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 2.341.377 | -376.124 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 1.620 | 31 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -18.558 | -37.695 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 2.324.439 | -413.788 |
| Betalt selskabsskat | | -43.142 | -184.507 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 2.281.297 | -598.295 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -292.380 | -771.204 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | -88.515 | -102.699 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 15.000 | 126.435 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -365.895 | -747.468 |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | -370.080 | 370.080 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | -116.960 | -275.076 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -487.040 | 95.004 |
| Ændring i likvider | | 1.428.362 | -1.250.759 |
| Likvider 1. juli | | -1.462.114 | -211.355 |
| Likvider 30. juni | | -33.752 | -1.462.114 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 42.780 | 0 |
| Kassekredit | | -76.532 | -1.462.114 |
| Likvider 30. juni | | -33.752 | -1.462.114 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået af salg samt pålægning af gulvbelægning, dels som regningsarbejde, dels som direkte licitationsarbejder for bygherrer.

| | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 8.898.725 | 7.927.317 |
| Pensioner | 601.917 | 578.839 |
| Andre omkostninger til social sikring | 146.119 | 165.956 |
| | 9.646.761 | 8.672.112 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 21 | 20 |

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 864.939 | 740.576 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | -15.000 | -39.590 |
| | 849.939 | 700.986 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 305.818 | 230.133 |
| Småanskaffelser | 559.121 | 510.443 |
| Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver | -15.000 | -39.590 |
| | 849.939 | 700.986 |

4 Finansielle indtægter

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 10.605 | 11.060 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.620 | 15 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 16 |
| | 12.225 | 11.091 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|---|
| | DKK | DKK |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 2.377 | 8.238 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>16.182</u> | <u>29.458</u> |
| | <u>18.559</u> | <u>37.696</u> |
| | | |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 207.746 | 43.142 |
| Årets udskudte skat | 19.000 | 44.000 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>-11.836</u> |
| | <u>226.746</u> | <u>75.306</u> |
| | | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | | 3.290.536 |
| Tilgang i årets løb | | 292.380 |
| Afgang i årets løb | | <u>-206.000</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>3.376.916</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | | 2.295.010 |
| Årets afskrivninger | | 305.818 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-206.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | | <u>2.394.828</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>982.088</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>3-8 år</u> |

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele |
|---------------------------------------|---|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | 11.240 |
| Kostpris 30. juni | <u>11.240</u> |
| Opskrivninger 1. juli | 811.367 |
| Årets opskrivninger | <u>99.120</u> |
| Opskrivninger 30. juni | <u>910.487</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>921.727</u> |

9 Varebeholdninger

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | 2.910.401 | 3.940.919 |
| | <u>2.910.401</u> | <u>3.940.919</u> |

10 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. juli | 500.000 | 3.491.883 | 0 | 3.991.883 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>483.927</u> | <u>300.000</u> | <u>783.927</u> |
| Egenkapital 30. juni | <u>500.000</u> | <u>3.975.810</u> | <u>300.000</u> | <u>4.775.810</u> |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-------------------------|------------------------|
| 11 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 28.000 | 29.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 169.000 | 149.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | -11.000 | -11.000 |
| | <u>186.000</u> | <u>167.000</u> |
| | | |
| | <u>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
| 12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -12.225 | -11.091 |
| Finansielle omkostninger | 18.559 | 37.696 |
| Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg | 290.818 | 190.543 |
| Skat af årets resultat | 226.746 | 75.306 |
| | <u>523.898</u> | <u>292.454</u> |
| | | |
| 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 1.030.517 | -1.083.545 |
| Ændring i tilgodehavender | 688.349 | -929.282 |
| Ændring i leverandører m.v. | -685.314 | 1.046.782 |
| | <u>1.033.552</u> | <u>-966.045</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for 1 år | 0 | 250.807 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>158.590</u> | <u>92.632</u> |
| | <u>158.590</u> | <u>343.439</u> |

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på DKK 100.000 for mellemværende på kassekredit maksimum for det tilknyttede selskab, Brich Ejendomme Skive ApS.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garant Brich Tæpper og Gulve, Skive A/S for 2016/17 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.

Årsregnskab for 2016/17 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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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 3-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.