
Inthrface ApS

A.P. Møllers Allé 9 B, 2791 Dragør

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 51 19 72

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2016

Micael Buckle
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Inthrface 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 15. december 2016

Direktion

Micael Buckle

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Inthrface ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Inthrface ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet rettidig og korrekt merværdiafgift. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

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 15. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Inthrface ApS
A.P. Møllers Allé 9 B
2791 Dragør

Telefon: 70 22 26 64

CVR-nr.: 30 51 19 72

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Dragør

Direktion

Micael Buckle

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Advokat

DAHL
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Sydbank
Dalgsgade 22
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed med fokus på organisations-, ledelses- og strategiudvikling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 67.348 (2014/15 DKK -147.409), og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 187.922 (2014/15 DKK 255.270).

Årets resultat i regnskabsåret 2015/16 er forbedret i forhold til regnskabsåret 2014/15 som følge af en forbedret toplinje og fokus på optimering af selskabets drift. De tidligere foretagne optimeringer og tilpasninger af arbejdskapitalen har således givet en positiv effekt på driftsresultatet af kerneaktiviteten.

Den langsigtede investering, som blev foretaget i regnskabsåret 2014/15, ser ud til at genere en jævn omsætning, og det er ledelsens forventning, at denne udvikling vil fortsætte igennem regnskabsåret 2016/17.

Samlet set vurderes årets resultat for regnskabsåret 2015/16 som værende mindre tilfredsstillende, om end den forbedrede toplinje alt andet lige må betragtes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.265.558	1.784.046
Personaleomkostninger	2	-1.970.824	-1.513.295
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-218.809	-173.362
Andre driftsomkostninger		0	-145.454
Resultat før finansielle poster		75.925	-48.065
Finansielle indtægter		20.499	25.461
Finansielle omkostninger		-177.253	-180.496
Resultat før skat		-80.829	-203.100
Skat af årets resultat	4	13.481	55.691
Årets resultat		-67.348	-147.409

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-67.348	-147.409
		-67.348	-147.409

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		617.564	785.990
Hjemmeside		0	525
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	617.564	786.515
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.682	80.540
Materielle anlægsaktiver	6	30.682	80.540
Andre tilgodehavender		48.750	48.750
Finansielle anlægsaktiver		48.750	48.750
Anlægsaktiver		696.996	915.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.009.020	876.371
Andre tilgodehavender		5.212	0
Selskabsskat		187.691	187.691
Periodeafgrænsningsposter		195.728	184.935
Tilgodehavender		1.397.651	1.248.997
Likvide beholdninger		7.053	5.553
Omsætningsaktiver		1.404.704	1.254.550
Aktiver		2.101.700	2.170.355

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		62.922	130.270
Egenkapital	7	187.922	255.270
Hensættelse til udskudt skat		141.000	215.000
Hensatte forpligtelser		141.000	215.000
Kreditinstitutter		889.996	973.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.333	131.012
Selskabsskat		60.346	3.798
Anden gæld		743.103	592.239
Kortfristet gæld		1.772.778	1.700.085
Gældsforpligtelser		1.772.778	1.700.085
Passiver		2.101.700	2.170.355
Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		-67.348	-147.409
Reguleringer	8	362.082	418.160
Ændring i driftskapital	9	-49.466	522.379
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		245.268	793.130
Renteindbetalinger og lignende		20.499	25.461
Renteudbetalinger og lignende		-177.256	-180.495
Pengestrømme fra ordinær drift		88.511	638.096
Betalt selskabsskat		-3.971	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		84.540	638.096
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-842.132
Køb af materielle anlægsaktiver		0	320.000
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-48.750
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-570.882
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-166.080	973.036
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	-171.440
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	105.963
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-166.080	907.559
Ændring i likvider		-81.540	974.773
Likvider 1. juli		978.589	3.816
Likvider 30. juni		897.049	978.589
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.053	5.553
Kassekredit		889.996	973.036
Likvider 30. juni		897.049	978.589

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Ved udarbejdelse af årsrapporten foretager ledelsen en række regnskabsmæssige skøn og vurderinger for indregning og værdiansættelse af aktiver og forpligtelser.

Særlige risici

Til selskabets aktivitet er der knyttet en række risikofaktorer, hvoraf de væsentligste er kapitalfremskaffelse som følge af selskabets økonomiske situation samt værdiansættelse af færdiggjorte udviklingsprojekter.

Kapitalberedskab

Som det fremgår af regnskabet er selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 fortsat positiv med DKK 187.922, desuagtet af underskuddet i indeværende år.

Ledelsen har udarbejdet budget/forecast over omsætning og indtjening den næste årrække, og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan generere tilstrækkeligt positive pengestrømme til at servicere sin gæld

Budgettet er i sagens natur forbundet med usikkerhed, og såfremt selskabets forventninger til det kommende års omsætning ikke i al væsentlighed realiseres, vil der være behov for tilførsel af yderligere kapital.

I overensstemmelse hermed har selskabet vurderet, at der til trods for usikkerhed herom, er grundlag for fuld indregning af færdiggjorte udviklingsprojekter på balancetidspunktet med DKK 617.564.

2 Personaleomkostninger

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Lønninger	1.883.920	1.392.824
Pensioner	11.135	46.743
Andre omkostninger til social sikring	35.026	25.856
Andre personaleomkostninger	40.743	47.872
	1.970.824	1.513.295

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	168.951	65.142	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	49.858	108.220	
	218.809	173.362	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	60.346	-187.691	
Årets udskudte skat	-74.000	132.000	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	173	0	
	-13.481	-55.691	
5 Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojek ter	Hjemmeside	Goodwill
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	842.132	45.000	50.000
Kostpris 30. juni	842.132	45.000	50.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	56.142	44.475	50.000
Årets afskrivninger	168.426	525	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	224.568	45.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	617.564	0	0

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	708.740
Kostpris 30. juni	708.740
Ned- og afskrivninger 1. juli	628.200
Årets afskrivninger	49.858
Ned- og afskrivninger 30. juni	678.058
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	30.682
Heraf finansielle leasingaktiver	0
Renteomkostninger indregnet som en del af kostpris	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	125.000	130.270	255.270
Årets resultat	0	-67.348	-67.348
Egenkapital 30. juni	125.000	62.922	187.922

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Finansielle indtægter	-20.499	-25.461
Finansielle omkostninger	177.253	180.496
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	218.809	318.816
Skat af årets resultat	-13.481	-55.691
	362.082	418.160

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-148.652	232.075
Ændring i leverandører m.v.	99.186	290.304
	<u>-49.466</u>	<u>522.379</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Midt Factoring:		
Der er afgivet fordringspant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på TDKK:	871	876
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankmellemværende:		
Virksomhedspant på TDKK 250 med pant i simple fordringer samt immaterielle- og materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på TDKK:	1.519	1.743
Eventualforpligtelser		
Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel svarende til en leje på TDKK 81 i opsigelsesperioden.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Inthrface 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 (finansiel 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

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

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.

Regnskabspraksis

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 omfatter renter og finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Hjemmesiden måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Hjemmesiden afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

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

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.

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.

Arbejder, som ej er faktureret pr. 30. juni 2016, 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. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal 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 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".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.