



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SCANBRIT HOLDING AALBORG APS**  
**C/O TORBEN MØLLER, KÆRHAVEGÅRDVEJ 214, 9270 KLARUP**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. december 2021

---

Torben Møller

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	7
Ledelsesberetning.....	8
<b>Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-24

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Scanbrit Holding Aalborg ApS c/o Torben Møller Kærhavegårdvej 214 9270 Klarup
	CVR-nr.: 30 59 89 11 Stiftet: 30. maj 2007 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
<b>Direktion</b>	Torben Møller
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Scanbrit Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 21. december 2021

Direktion:

---

Torben Møller

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejeren i Scanbrit Holding Aalborg ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Scanbrit Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 koncernens og 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 21. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26714

## HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Bruttoresultat.....	57.723	39.979	38.625	37.701	39.962
Resultat af primær drift.....	36.915	20.368	19.954	19.215	21.998
Finansielle poster, netto.....	7.232	1.513	1.369	838	1.566
Årets resultat før skat.....	44.146	21.881	21.323	20.053	23.564
Årets resultat.....	34.428	17.062	16.631	15.638	18.373
Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser.....	20.625	9.772	9.351	8.436	10.079
<b>Balance</b>					
Balancesum.....	201.052	170.882	155.345	148.431	130.777
Egenkapital.....	152.436	125.208	118.767	109.441	101.212
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser...	120.513	99.888	93.536	84.291	76.064
<b>Pengestrømme</b>					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-6.844	-2.229	-3	-1.547	-3.366
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad.....	59,9	58,5	60,2	56,8	58,2
Egenkapitalforrentning.....	24,8	14,0	14,6	14,8	19,2

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af engroshandel med startbatterier, hovedsageligt til person-, vare- og lastvogne.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen opnåede i 2020/21 et resultat på 34,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 17,3 mio. kr. i forhold til sidste års resultat på 17,1 mio. kr.

Omsætningsvolumen er øget i forhold til sidste år, og dette har medført en stigning i nettoomsætningen og bruttoresultatet.

### Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Koncernens resultat og den generelle økonomiske udvikling blev bedre end forventet ved øget efterspørgsel og vurderes af ledelsen at være tilfredsstillende.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket koncernens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Koncernen følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for koncernens drift og økonomi.

### Finansielle risici

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges samt til at sikre en til stadighed konkurrencedygtig salgspris.

Vareindkøb fra udlandet og varesalg til udlandet medfører, at valutakursudviklingen for især EUR og USD påvirker årsregnskabet, herunder resultat, pengestrømme og egenkapital. Der anvendes ikke finansielle instrumenter til afdækning af valutaforhold.

### Miljøforhold

Koncernen stræber efter at føre en miljømæssig forsvarlig drift, og dette indgår som en naturlig del i koncernens målsætning for produktkvalitet.

Koncernen overholder alle gældende miljølove og -forskrifter, og der er ingen verserende miljøsager.

### Forventninger til fremtiden

Koncernen har en fornuftig aktivitet på alle forretningsområder, og forventningerne til det kommende regnskabsår er positive.

Ledelsen forventer, at der for regnskabsåret 2021/22 realiseres en omsætning og et resultat, der mindst ligger på niveau med 2019/20. Som følge heraf forventes det, at der fortsat er en positiv likviditet i 2021/22, og at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige.



**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2020/21 kr.	2019/20 tkr.	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>57.723.459</b>	<b>39.979</b>	<b>-145.582</b>	<b>-110</b>
Personaleomkostninger.....	1	-18.508.960	-17.368	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-2.299.698	-2.250	-71.501	-72
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....		0	7	0	7
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>36.914.801</b>	<b>20.368</b>	<b>-217.083</b>	<b>-175</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder .....		0	0	14.953.843	7.897
Andre finansielle indtægter.....	2	7.657.257	1.862	7.545.603	2.583
Andre finansielle omkostninger.....		-425.729	-349	-51.639	-4
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>44.146.329</b>	<b>21.881</b>	<b>22.230.724</b>	<b>10.301</b>
Skat af årets resultat.....	3	-9.718.027	-4.819	-1.605.971	-529
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	4	<b>34.428.302</b>	<b>17.062</b>	<b>20.624.753</b>	<b>9.772</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 tkr.	2021 kr.	2020 tkr.
Grunde og bygninger.....		16.761.960	12.628	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.092.699	4.782	94.229	165
Investeringsjendomme.....		1.670.000	1.670	1.670.000	1.670
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>23.524.659</b>	<b>19.080</b>	<b>1.764.229</b>	<b>1.835</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	34.583.857	27.430
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.583.857</b>	<b>27.430</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>23.524.659</b>	<b>19.080</b>	<b>36.348.086</b>	<b>29.265</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		89.059.550	67.436	0	0
Forudbetaling for varer.....		2.340.272	0	0	0
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>91.399.822</b>	<b>67.436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		39.379.350	36.571	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	46.368.201	41.018
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	8.127.556	4.303
Periodeafgrænsningsposter.....	7	136.817	169	0	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>8</b>	<b>39.516.167</b>	<b>36.740</b>	<b>54.495.757</b>	<b>45.321</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	9	39.799.315	30.709	39.799.315	30.709
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>39.799.315</b>	<b>30.709</b>	<b>39.799.315</b>	<b>30.709</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>6.812.412</b>	<b>16.917</b>	<b>671.973</b>	<b>198</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>177.527.716</b>	<b>151.802</b>	<b>94.967.045</b>	<b>76.228</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>201.052.375</b>	<b>170.882</b>	<b>131.315.131</b>	<b>105.493</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 tkr.	2021 kr.	2020 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	0	17.108.857	9.955
Overført resultat.....		117.587.637	99.763	100.478.780	89.808
Forslag til udbytte.....		2.800.000	0	2.800.000	0
Minoritetsinteresser.....		31.923.558	25.320	0	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>152.436.195</b>	<b>125.208</b>	<b>120.512.637</b>	<b>99.888</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	10	679.597	699	0	4
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>679.597</b>	<b>699</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
Leasingforpligtelser.....		140.464	248	0	0
Depositum.....		27.500	28	27.500	28
Selskabsskat.....		7.415.214	2.394	7.415.214	2.394
<b>Langfristede gældsforpligtelser...</b>	<b>11</b>	<b>7.583.178</b>	<b>2.670</b>	<b>7.442.714</b>	<b>2.422</b>
Leasingforpligtelser.....		98.664	89	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.547.788	19.194	40.000	40
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		4.096	7	4.096	7
Selskabsskat.....		1.131.000	1.110	1.131.000	1.110
Anden gæld.....		25.571.857	21.905	2.184.684	2.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser ...</b>		<b>40.353.405</b>	<b>42.305</b>	<b>3.359.780</b>	<b>3.179</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>47.936.583</b>	<b>44.975</b>	<b>10.802.494</b>	<b>5.601</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>201.052.375</b>	<b>170.882</b>	<b>131.315.131</b>	<b>105.493</b>
Eventualposter mv.	12				
Nærtstående parter	13				

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>Koncernen</b>				
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	125.000	99.762.883	0	25.320.010	125.207.893
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4.		17.824.754	2.800.000	13.803.548	34.428.302
<b>Transaktioner med ejere</b>					
Ordinært udbytte.....				-7.200.000	-7.200.000
<b>Egenkapital 30. september 2021.....</b>	<b>125.000</b>	<b>117.587.637</b>	<b>2.800.000</b>	<b>31.923.558</b>	<b>152.436.195</b>
	<b>Moderselskabet</b>				
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	125.000	9.955.014	89.807.870	0	99.887.884
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4.		14.953.843	2.870.910	2.800.000	20.624.753
<b>Overførsler</b>					
Modt./dekl. udbytte.....		-7.800.000	7.800.000		0
<b>Egenkapital 30. september 2021.....</b>	<b>125.000</b>	<b>17.108.857</b>	<b>100.478.780</b>	<b>2.800.000</b>	<b>120.512.637</b>

**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Koncernen		Moderselskabet	
	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Årets resultat.....	34.428.302	17.062	20.624.753	9.772
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.299.698	2.250	71.501	72
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-124.394	-260	0	0
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	-5.589.678	-750	-5.589.678	-750
Resultat af dattervirksomheder.....	0	0	-14.953.843	-7.897
Skat af årets resultat tilbageført.....	9.718.027	4.819	1.605.971	529
Øvrige reguleringer.....	0	-7	0	-7
Betalt selskabsskat.....	-4.695.923	-4.647	-393.399	-477
Ændring i varebeholdninger.....	-23.964.045	-2.358	0	0
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-2.776.182	-5.976	-5.350.454	-5.497
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit).....	-1.982.202	9.336	160.471	811
Ændring afsat feriepenge til indefrysning....	0	-138	0	0
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....</b>	<b>7.313.603</b>	<b>19.331</b>	<b>-3.824.678</b>	<b>-3.444</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-6.844.091	-2.230	0	-17
Salg af materielle anlægsaktiver.....	224.000	260	0	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....	-3.500.671	-744	-3.500.671	-744
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-10.120.762</b>	<b>-2.714</b>	<b>-3.500.671</b>	<b>-761</b>
Indbetalt depositum.....	0	28	0	28
Afdrag på finansiel leasinggæld.....	-97.920	-297	0	-201
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-7.200.000	-10.620	0	-3.420
Modtaget udbytte fra tilknyttet selskab.....	0	0	7.800.000	7.800
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-7.297.920</b>	<b>-10.889</b>	<b>7.800.000</b>	<b>4.207</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>-10.105.079</b>	<b>5.728</b>	<b>474.651</b>	<b>2</b>
Likvider 1. oktober.....	16.917.491	11.189	197.322	196
<b>LIKVIDER 30. SEPTEMBER.....</b>	<b>6.812.412</b>	<b>16.917</b>	<b>671.973</b>	<b>198</b>
Likvider 30. september specificeres således: Likvide beholdninger.....	6.812.412	16.917	671.973	198
<b>LIKVIDER, INDESTÅENDE.....</b>	<b>6.812.412</b>	<b>16.917</b>	<b>671.973</b>	<b>198</b>

## NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	
<b>Personaleomkostninger</b>					<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	34	32	1	1	
Løn og gager.....	16.113.091	15.337	0	0	
Pensioner.....	1.828.672	1.656	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	361.203	215	0	0	
Andre personaleomkostninger.....	205.994	160	0	0	
	<b>18.508.960</b>	<b>17.368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>					<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	0	940.395	769	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	7.657.257	1.862	6.605.208	1.814	
	<b>7.657.257</b>	<b>1.862</b>	<b>7.545.603</b>	<b>2.583</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>					<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	9.737.904	4.832	1.610.348	529	
Regulering af udskudt skat.....	-19.877	-13	-4.377	0	
	<b>9.718.027</b>	<b>4.819</b>	<b>1.605.971</b>	<b>529</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>					<b>4</b>
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	2.800.000	0	2.800.000	0	
Ekstraordinært udbytte.....	0	3.420	0	3.420	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	0	0	14.953.843	7.897	
Overført resultat.....	17.824.754	6.352	2.870.910	-1.545	
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat.....	13.803.548	7.290	0	0	
	<b>34.428.302</b>	<b>17.062</b>	<b>20.624.753</b>	<b>9.772</b>	

## NOTER

Note

## Materielle anlægsaktiver

5

	Koncernen		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Investerings-ejendomme
Kostpris 1. oktober 2020.....	17.486.938	14.046.976	1.663.200
Tilgang.....	4.545.350	2.298.741	0
Afgang.....	0	-1.657.450	0
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>	<b>22.032.288</b>	<b>14.688.267</b>	<b>1.663.200</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	4.859.613	9.264.437	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.557.844	0
Årets afskrivninger .....	410.715	1.888.975	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021....</b>	<b>5.270.328</b>	<b>9.595.568</b>	<b>0</b>
Værdireguleringer til dagsværdi 1. oktober 2020.....	0	0	6.800
<b>Værdireguleringer til dagsværdi 30. september 2021.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.</b>	<b>16.761.960</b>	<b>5.092.699</b>	<b>1.670.000</b>
Finansielle leasingaktiver.....		253.775	

## NOTER

Note

## Materielle anlægsaktiver (fortsat)

5

	<u>Moderselskabet</u>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. oktober 2020.....	407.504	1.663.200
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>	<b>407.504</b>	<b>1.663.200</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	241.774	0
Årets afskrivninger .....	71.501	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....</b>	<b>313.275</b>	<b>0</b>
Værdireguleringer til dagsværdi 1. oktober 2020.....	0	6.800
<b>Værdireguleringer til dagsværdi 30. september 2021.....</b>	<b>0</b>	<b>6.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....</b>	<b>94.229</b>	<b>1.670.000</b>

*Dagsværdi for investeringsejendomme*

Boligejendomme består af en udlejningsejendom, som er beliggende i Aalborg. Boligejendommens dagsværdi vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Det forventede driftsafkast i et normalår for boligejendommen er vurderet til 67 tkr. Ved beregningen er anvendt et afkast på 4 %.

Det forventede driftsafkast er vurderet under hensyntagen til ejers andel af omkostninger, vedligeholdelse og administration. Ved værdiansættelsen er der taget hensyn til ejendommens beliggenhed, stand og ejendomstype. Værdiansættelsen er korrigeret for tidsbegrænsede omkostninger, indgåede rabatter, tomgang og forhold i øvrigt.



## NOTER

## Finansielle anlægsaktiver

Note

6

	<b>Moder- selskabet</b>
	<u>Kapitalandele i dattervirk- somheder</u>
Kostpris 1. oktober 2020.....	17.475.000
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>	<b>17.475.000</b>
Værdireguleringer 1. oktober 2020.....	9.955.014
Udloddet resultat .....	-7.800.000
Årets værdireguleringer .....	14.953.843
<b>Værdireguleringer 30. september 2021.....</b>	<b>17.108.857</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....</b>	<b>34.583.857</b>

## Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Danbrit Akkumulator Aalborg A/S, Aalborg.....	66.507.416	28.757.392	52 %

## Periodeafgrænsningsposter

7

Periodeafgrænsningsposter på 137 tkr. (169 tkr. i 2019/20) består af forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og kontingenter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

	<u>Koncernen</u>		<u>Moder-selskabet</u>	
	2021 kr.	2020 tkr.	2021 kr.	2020 tkr.
<b>Tilgodehavender med forfald senere end et år</b>				
Tilgodehavende				
sambeskatningsbidrag.....	0	0	8.127.556	4.303
	0	0	<b>8.127.556</b>	<b>4.303</b>

8

## Andre værdipapirer og kapitalandele

9

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	<u>Koncernen</u>
	<u>Investerings- foreningsbeviser</u>
Dagsværdi 30. september 2021.....	39.799.315
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	5.589.678

## NOTER

## Note

**Hensættelse til udskudt skat**

10

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 tkr.	2021 kr.	2020 tkr.
Udskudt skat 1. oktober.....	699.474	712	4.377	4
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-19.877	-13	-4.377	0
<b>Udskudt skat 30. september.....</b>	<b>679.597</b>	<b>699</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

**Langfristede gældsforpligtelser**

11

	Koncernen			
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	239.128	98.664	0	337.048
Depositum.....	27.500	0	27.500	27.500
Selskabsskat.....	8.546.214	1.131.000	0	3.504.233
	<b>8.812.842</b>	<b>1.229.664</b>	<b>27.500</b>	<b>3.868.781</b>

  

	Moderselskabet			
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt
Depositum.....	27.500	0	27.500	27.500
Selskabsskat.....	8.546.214	1.131.000	0	3.504.233
	<b>8.573.714</b>	<b>1.131.000</b>	<b>27.500</b>	<b>3.531.733</b>

**Eventualposter mv.**

12

**Eventualforpligtelser**

Koncernen har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationel leasingaftale med en restløbetid på 1 måned og en samlet leasingforpligtelse på 3 tkr.

**Huslejeforpligtelser**

I koncernen er der indgået huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør 111 tkr. i opsigelsesperioden.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 8.546 tkr. pr. balancedagen.

**NOTER****Note****Nærtstående parter**

13

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Direktør Torben Møller, Kærhavegårdvej 214, 9270 Klarup, der er eneanpartshaver.

**Transaktioner med nærtstående parter**

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scanbrit Holding Aalborg ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskabet

Koncernen omfatter modervirksomheden Scanbrit Holding Aalborg ApS samt datterselskabet Danbrit Akkumulator Aalborg A/S, hvori Scanbrit Holding Aalborg ApS har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

### Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og i særskilte hovedposter inden for egenkapitalen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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 koncernens og selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år	0-12 %

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi svarende til ejendommenes handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for investeringsejendommene vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af investeringsejendommenes driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som koncernens og selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### 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.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender samt kassebeholdninger.

### 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

## ANVENDT 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 finansiel post.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## 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.