



## Liquidminds ApS

Kong Georgs Vej 19  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 30715128

## Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
16.03.2021

---

**Vibeke Nannerup Kirckhoff**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Liquidminds ApS  
Kong Georgs Vej 19  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30715128  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

## Direktion

Vibeke Nannerup Kirckhoff

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for Liquidminds ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16.03.2021

**Direktion**

**Vibeke Nannerup Kirckhoff**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Liquidminds ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Liquidminds ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

København, den 16.03.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Jens Sejer Pedersen**

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14986

### **Torben Mortensen**

registreret revisor

MNE-nr. mne18040

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive reklamevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til (1.064) t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.221 t.kr. og en egenkapital på 547 t.kr.

Efter en god start på regnskabsåret 2019/20 blev selskabet hårdt ramt af Corona-nedlukningen af det danske samfund. Selskabet var derfor nødsaget til at foretage besparelses- og rationaliseringstiltag. En stor del af disse tiltag, havde dog først effekt inde i 4. kvartal af selskabets regnskabsår, hvorefter selskabets kapacitet og omkostningsbase var tilpasset et lavere aktivitetsniveau.

Med henblik på styrkelse af selskabets kapitalgrundlag har moderselskabet fortaget et kapitaltilskud på 600 t.kr., hvilket sikre en god soliditet set i forhold til det aktuelle aktivitetsniveau.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2020/21.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning		7.863.206	14.822.706
Andre driftsindtægter	1	530.980	248.000
Vareforbrug		(2.424.443)	(6.909.401)
Andre eksterne omkostninger		(2.416.784)	(3.253.619)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.552.959</b>	<b>4.907.686</b>
Personaleomkostninger	2	(4.369.850)	(6.184.081)
Af- og nedskrivninger	3	(601.934)	(603.717)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.418.825)</b>	<b>(1.880.112)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		126.942	(9.762)
Andre finansielle indtægter	4	0	5.000
Andre finansielle omkostninger	5	(92.476)	(108.322)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.384.359)</b>	<b>(1.993.196)</b>
Skat af årets resultat	6	320.082	427.273
<b>Årets resultat</b>		<b>(1.064.277)</b>	<b>(1.565.923)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(1.064.277)	(1.565.923)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(1.064.277)</b>	<b>(1.565.923)</b>



# Balance pr. 30.09.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		398.848	548.311
Indretning af lejede lokaler		906.355	1.252.626
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>1.305.203</b>	<b>1.800.937</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	173.058
Udskudt skat		174.894	85.485
<b>Finansielle aktiver</b>	8	<b>174.894</b>	<b>258.543</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.480.097</b>	<b>2.059.480</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.873.988	2.008.308
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	48.850
Andre tilgodehavender		23.000	56.481
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		608.611	377.938
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.505.599</b>	<b>2.491.577</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.235.597</b>	<b>70.063</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.741.196</b>	<b>2.561.640</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.221.293</b>	<b>4.621.120</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019/20</b> <b>kr.</b>	<b>2018/19</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		145.000	145.000
Overført overskud eller underskud		401.641	865.918
<b>Egenkapital</b>		<b>546.641</b>	<b>1.010.918</b>
Anden gæld		462.871	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>462.871</b>	<b>0</b>
Bankgæld		35	6.201
Deposita		30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.102.080	1.076.561
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.135.543	1.362.132
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		79.074	33.344
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	84.146
Anden gæld		865.049	1.017.818
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.211.781</b>	<b>3.610.202</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.674.652</b>	<b>3.610.202</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.221.293</b>	<b>4.621.120</b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	145.000	865.918	1.010.918
Koncerntilskud o.l.	0	600.000	600.000
Årets resultat	0	(1.064.277)	(1.064.277)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>145.000</b>	<b>401.641</b>	<b>546.641</b>

# Noter

## 1 Andre driftsindtægter

Selskabet har modtaget 115.000 kr. i kompensation for selvstændige erhvervsdrivende.

## 2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	4.318.224	6.105.827
Andre omkostninger til social sikring	51.626	78.254
	<b>4.369.850</b>	<b>6.184.081</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	12

## 3 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	601.934	603.717
	<b>601.934</b>	<b>603.717</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Valutakursreguleringer	0	5.000
	<b>0</b>	<b>5.000</b>

## 5 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	75.926	87.445
Renteomkostninger i øvrigt	6.611	11.985
Valutakursreguleringer	9.077	6.558
Øvrige finansielle omkostninger	862	2.334
	<b>92.476</b>	<b>108.322</b>

## 6 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	(249.088)	0
Ændring af udskudt skat	(70.994)	(427.273)
	<b>(320.082)</b>	<b>(427.273)</b>

## 7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.657.472	1.731.355
Tilgange	150.000	0
Afgange	(625.121)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.182.351</b>	<b>1.731.355</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.109.161)	(478.729)
Årets afskrivninger	(255.663)	(346.271)
Tilbageførsel ved afgang	581.321	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(783.503)</b>	<b>(825.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>398.848</b>	<b>906.355</b>

## 8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	192.156	85.485
Tilgange	0	89.409
Afgange	(192.156)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>174.894</b>
Nedskrivninger primo	(19.098)	0
Afskrivninger på goodwill	(10.892)	0
Tilbageførsel ved afgang	29.990	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>174.894</b>

## 9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Anden gæld	462.871
	<b>462.871</b>

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Monaki ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen

fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. med pant i selskabets aktiver.

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for Monaki ApS' bankforbindelse. Pr. 30.09.2020 udgør bankgælden i Monaki ApS 10.509 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatte-ordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fra-drag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede

omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

#### **Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.