
DanTools A/S

Byhavegårdsvej 2, 4571 Grevinge

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 70 10 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9/2 2023

Betina Dahl Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for DanTools 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrestrup, den 9. februar 2023

Direktion

Dan Ingemann Jensen
direktør

Bestyrelse

Betina Dahl Jensen
formand

Dan Ingemann Jensen

Danny Stoltenberg Stjerne

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DanTools A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DanTools A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 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 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker 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.

Ringsted, den 9. februar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen

statsautoriseret revisor

mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet	DanTools A/S Byhavegårdsvej 2 4571 Grevinge CVR-nr.: 34 70 10 75 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Odsherred
Bestyrelse	Betina Dahl Jensen, formand Dan Ingemann Jensen Danny Stoltenberg Stjerne
Direktion	Dan Ingemann Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Dragsholm Sparekasse Asnæs Centret 23 4550 Asnæs

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive værktøjsmageri, plaststøbning og montage, og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 2.242.832, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på DKK 13.854.815.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Det er ledelsens forventning, at der vil blive realiseret et fald i omsætningen for regnskabsåret 2022/23, og der forventes et mindre, men fortsat positivt resultat for 2022/23.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		19.643.419	23.231.662
Personaleomkostninger	1	-15.378.197	-16.191.968
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.355.682	-1.378.573
Resultat før finansielle poster		2.909.540	5.661.121
Finansielle indtægter		12.077	0
Finansielle omkostninger	3	-49.595	-298.527
Resultat før skat		2.872.022	5.362.594
Skat af årets resultat	4	-629.190	-1.183.509
Årets resultat		2.242.832	4.179.085

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		2.242.832	4.179.085
		2.242.832	4.179.085

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.228.892	1.997.789
Indretning af lejede lokaler		1.136.295	1.585.389
Materielle anlægsaktiver	5	2.365.187	3.583.178
Anlægsaktiver		2.365.187	3.583.178
Varebeholdninger		7.680.881	6.346.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.110.840	5.224.290
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	222.110	397.366
Andre tilgodehavender		253.442	247.109
Periodeafgrænsningsposter		108.570	67.065
Tilgodehavender		4.694.962	5.935.830
Likvide beholdninger		1.871.671	788.810
Omsætningsaktiver		14.247.514	13.070.690
Aktiver		16.612.701	16.653.868

Balance 30. september

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat		13.354.815	11.111.982
Egenkapital		13.854.815	11.611.982
Hensættelse til udskudt skat	8	102.845	228.958
Hensatte forpligtelser		102.845	228.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		621.383	882.797
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.098.965
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.464	10.983
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		755.303	1.026.495
Anden gæld		1.266.891	1.793.688
Kortfristet gæld		2.655.041	4.812.928
Gældsforpligtelser		2.655.041	4.812.928
Passiver		16.612.701	16.653.868
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	11.111.983	11.611.983
Årets resultat	0	2.242.832	2.242.832
Egenkapital 30. september	500.000	13.354.815	13.854.815

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Årets resultat		2.242.832	4.179.085
Reguleringer	9	2.022.390	2.860.609
Ændring i driftskapital	10	-881.693	-2.770.068
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.383.529	4.269.626
Renteindbetalinger og lignende		12.077	0
Renteudbetalinger og lignende		-49.595	-298.525
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.346.011	3.971.101
Køb af materielle anlægsaktiver		-137.690	-135.835
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-137.690	-135.835
Ændring af gæld til tilknyttede virksomheder		-2.125.460	-6.813.511
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.125.460	-6.813.511
Ændring i likvider		1.082.861	-2.978.245
Likvider 1. oktober		788.810	3.767.055
Likvider 30. september		1.871.671	788.810
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.871.671	788.810
Likvider 30. september		1.871.671	788.810

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.636.317	14.340.869
Pensioner	1.427.388	1.362.088
Andre omkostninger til social sikring	314.492	489.011
	<u>15.378.197</u>	<u>16.191.968</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>34</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.355.682	1.378.573
	<u>1.355.682</u>	<u>1.378.573</u>
Der specificeres således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	906.588	931.268
Indretning af lejede lokaler	449.094	447.305
	<u>1.355.682</u>	<u>1.378.573</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	22.008	254.658
Andre finansielle omkostninger	21.103	24.427
Valutakurstab	6.484	19.442
	<u>49.595</u>	<u>298.527</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	755.303	1.026.495
Årets udskudte skat	-126.113	157.014
	<u>629.190</u>	<u>1.183.509</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	6.543.567	4.490.935
Tilgang i årets løb	137.690	0
Afgang i årets løb	-4.785	0
Kostpris 30. september	<u>6.676.472</u>	<u>4.490.935</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	4.545.777	2.905.546
Årets afskrivninger	906.588	449.094
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.785	0
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>5.447.580</u>	<u>3.354.640</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.228.892</u>	<u>1.136.295</u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	707.910	1.072.099
Modtagne acountobetalinge	-485.800	-674.733
	<u>222.110</u>	<u>397.366</u>

7 Egenkapital

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

8 Hensættelse til udskudt skat

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Materielle anlægsaktiver	51.771	152.083
Igangværende arbejder for fremmed regning	51.074	76.875
	<u>102.845</u>	<u>228.958</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-12.077	0
Finansielle omkostninger	49.595	298.527
Skat af årets resultat	629.190	1.183.509
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.355.682	1.378.573
	2.022.390	2.860.609

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.334.831	-344.536
Ændring i tilgodehavender	1.240.868	-1.400.079
Ændring i leverandører m.v.	-787.730	-1.025.453
	-881.693	-2.770.068

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	373.969	607.500
Mellem 1 og 5 år	457.678	796.820
	831.647	1.404.320

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

353.579	386.279
---------	---------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dan Jensen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Dan Jensen Holding ApS, Stihøjvej 7, 4540 Fårevejle

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DanTools A/S for 2021/22 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 2021/22 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

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

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.

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 -10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer mv.

Egenkapital

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.