
Slot Møbler A/S

Jernbanegade 6, 6940 Lem St.

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 41 45 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/1 2020

Poul Slot
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Slot Møbler 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem, den 21. januar 2020

Direktion

Poul Slot

Bestyrelse

Irene Holm Slot
formand

Hanne Slot

Poul Slot

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Slot Møbler A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slot Møbler A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Holstebro, den 21. januar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

mne9693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Slot Møbler A/S
Jernbanegade 6
6940 Lem St.

Telefon: 97 34 13 44
E-mail: slot@slotmoebler.dk
Hjemmeside: www.slotmoebler.dk

CVR-nr.: 35 41 45 17
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Bestyrelse

Irene Holm Slot, formand
Hanne Slot
Poul Slot

Direktion

Poul Slot

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltvej 16
7500 Holstebro

Advokat

Advokatfirmaet Thorninger
Herningvej 1
6950 Ringkøbing

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Bredgade 68
6940 Lem St.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		4.352.905	3.037.454
Personaleomkostninger	3	-3.333.964	-3.410.607
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-468.018	-501.629
Andre driftsomkostninger		-22.909	-19.950
Resultat før finansielle poster		528.014	-894.732
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-600.000	0
Finansielle indtægter	4	149.602	175.660
Finansielle omkostninger		-628	-8.237
Resultat før skat		76.988	-727.309
Skat af årets resultat	5	-26.500	150.500
Årets resultat		50.488	-576.809

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		-149.512	-576.809
		50.488	-576.809

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		4.167.444	4.289.153
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		465.137	322.106
Materielle anlægsaktiver	6	4.632.581	4.611.259
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.875	38.875
Andre tilgodehavender		138.446	238.578
Finansielle anlægsaktiver		177.321	277.453
Anlægsaktiver		4.809.902	4.888.712
Varebeholdninger		3.798.976	4.665.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.246.680	1.543.480
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		584.726	484.093
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.129.116	3.158.654
Andre tilgodehavender		55.081	11.498
Udskudt skatteaktiv	9	216.000	242.500
Tilgodehavender		3.231.603	5.440.225
Likvide beholdninger		3.240.241	297.515
Omsætningsaktiver		10.270.820	10.403.430
Aktiver		15.080.722	15.292.142

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		8.380.476	8.529.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital	8	9.080.476	9.029.988
Anden gæld		18.859	0
Langfristet gæld	10	18.859	0
Kreditinstitutter		9.334	165.178
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.000	276.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		870.937	720.582
Anden gæld	10	5.083.116	5.099.414
Kortfristet gæld		5.981.387	6.262.154
Gældsforpligtelser		6.000.246	6.262.154
Passiver		15.080.722	15.292.142
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Årets resultat		50.488	-576.809
Reguleringer	11	882.646	58.968
Ændring i driftskapital	12	2.342.852	447.399
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.275.986	-70.442
Renteindbetalinger og lignende		149.602	175.660
Renteudbetalinger og lignende		-708	-8.737
Pengestrømme fra ordinær drift		3.424.880	96.481
Betalt selskabsskat		0	-101.112
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.424.880	-4.631
Køb af materielle anlægsaktiver		-466.442	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		100.132	-7.322
Salg af materielle anlægsaktiver		40.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-326.310	-7.322
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		9.334	-543.048
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		9.334	-543.048
Ændring i likvider		3.107.904	-555.001
Likvider 1. oktober		132.337	687.338
Likvider 30. september		3.240.241	132.337
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.240.241	297.515
Kassekredit		0	-165.178
Likvider 30. september		3.240.241	132.337

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der kan være usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos associeret selskab, som følge af dette selskabs negative egenkapital.

Tilgodehavendet hos det associerede selskab udgør DKK 1,7 mio. og er delvist pantsikret med virksomhedspant i tilgodehavender, igangværende arbejder og varelager.

Det udækkede beløb nedskrives på balancedagen i det omfang, det ikke er betalt på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af møbler, sengeudstyr, tæpper m.v.

3 Personaleomkostninger

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Lønninger	2.889.815	2.903.444
Pensioner	284.665	289.259
Andre omkostninger til social sikring	99.374	107.180
Andre personaleomkostninger	60.110	110.724
	3.333.964	3.410.607
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11

4 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	17.012	21.555
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.760	680
Renteindtægter fra associerede virksomheder	87.105	117.483
Andre finansielle indtægter	34.725	35.942
	149.602	175.660

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	26.500	-150.500
	26.500	-150.500

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	11.724.453	1.385.929
Tilgang i årets løb	120.300	346.143
Afgang i årets løb	0	-339.800
Kostpris 30. september	11.844.753	1.392.272
Ned- og afskrivninger 1. oktober	7.435.300	1.063.823
Årets afskrivninger	242.009	203.112
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-339.800
Ned- og afskrivninger 30. september	7.677.309	927.135
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.167.444	465.137
Afskrives over	10-33 år	3-5 år
	2019 DKK	2018 DKK

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober	595.000	595.000
Kostpris 30. september	595.000	595.000
Værdireguleringer 1. oktober	-595.000	-595.000
Andre reguleringer	-600.000	0
Værdireguleringer 30. september	-1.195.000	-595.000
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	600.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Scan-Line Interiør A/S	Ringkøbing	DKK 510.000	42,7%

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	8.529.988	0	9.029.988
Årets resultat	0	-149.512	200.000	50.488
Egenkapital 30. september	500.000	8.380.476	200.000	9.080.476

9 Udskudt skatteaktiv

	2019	2018
	DKK	DKK
Udskudt skatteaktiv 1. oktober	242.500	92.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-26.500	150.500
Udskudt skatteaktiv 30. september	216.000	242.500

10 Langfristet gæld

Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	0	0
	0	0

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-149.602	-175.660
Finansielle omkostninger	628	8.237
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	405.120	376.891
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	600.000	0
Skat af årets resultat	26.500	-150.500
	882.646	58.968

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	866.714	-125.774
Ændring i tilgodehavender	1.582.123	496.347
Ændring i leverandører m.v.	-105.985	76.826
	<u>2.342.852</u>	<u>447.399</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt DKK 4.800.000, der giver pant i grunde og bygninger og øvrige materielle anlægsaktiver til en regnskabsmæssig værdi af	3.379.664	3.447.917
--	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier med en værdi på	64.875	107.432
----------------------------------	--------	---------

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernforbundne selskabers gæld til pengeinstitutter. Pr. 30. september 2019 udgør mellemværende med pengeinstituttet DKK 0.

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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds gæld til pengeinstitutter, som maksimalt kan udgøre DKK 500.000. Der er i regnskabet hensat til eventuel tab herpå.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slot Møbler A/S for 2018/19 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 2018/19 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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til varekøb 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.

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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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:

Bygninger	10-33 år
Biler, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter driftsfond i amba-selskab.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgskostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel 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 og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.