



Tlf.: 96 26 38 00  
herning@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birk Centerpark 30  
DK-7400 Herning  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MIK PURENNIG APS**  
**HESLEHØJ ALLE 4, 2900 HELLERUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 22. december 2023

---

Henrik Heering

CVR-NR. 35 47 72 25

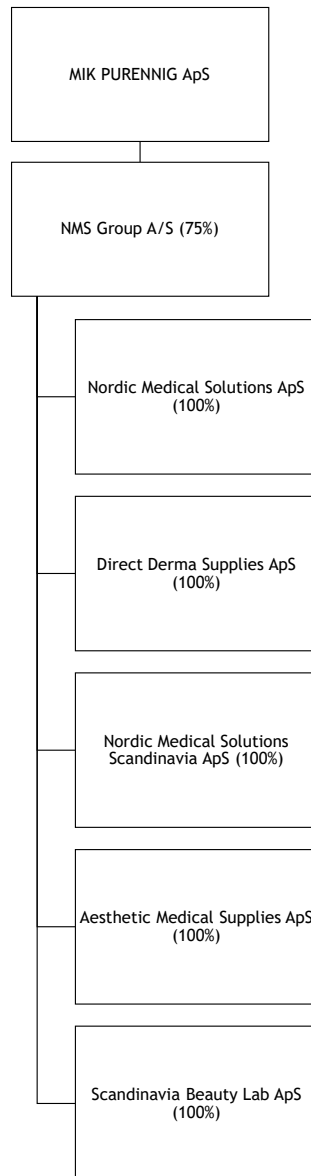
**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                  |             |
| Selskabsoplysninger .....                                   | 3           |
| Koncernoversigt.....  | 4           |
| <b>Erklæringer</b>  |             |
| Ledelsespåtegning.....                                      | 5           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....             | 6-7         |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                    |             |
| Hoved- og nøgletal for koncernen.....                       | 8           |
| Ledelsesberetning.....                                      | 9           |
| <b>Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b> |             |
| Resultatopgørelse.....                                      | 10          |
| Balance.....  | 11-12       |
| Egenkapitalopgørelse .....                                  | 13          |
| Pengestrømsopgørelse.....                                   | 14          |
| Noter.....  | 15-18       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                               | 19-22       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Mik Purennig ApS<br>Heslehøj Alle 4<br>2900 Hellerup                             |
|                  | CVR-nr.: 35 47 72 25   |
|                  | Stiftet: 13. september 2013  |
|                  | Kommune: Gentofte  |
|                  | Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023  |
| <b>Direktion</b> | Kim Erik Ginnerup  |
| <b>Revision</b>  | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birk Centerpark 30<br>7400 Herning |

## KONCERNOVERSIGT



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Mik Purennig 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. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. december 2023

Direktion:

---

Kim Erik Ginnerup

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejerne i Mik Purennig ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Mik Purennig ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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.

Herning, den 22. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Juulsgaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne46610

## HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

|   | 2022/23<br>tkr. | 2021/22<br>tkr. | 26. febr. -<br>30. jun.<br>2021<br>tkr. |
|---|-----------------|-----------------|---|
| <b>Resultatopgørelse</b>                        |                 |                 |   |
| Bruttoresultat.....                             | 66.225          | 81.838          | 35.842                                  |
| Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA).....  | 27.719          | 53.075          | 29.929                                  |
| Resultat af primær drift.....                   | 24.479          | 52.801          | 29.831                                  |
| Finansielle poster, netto.....                  | -1.437          | -2.409          | -1.024                                  |
| Årets resultat før skat.....                    | 23.042          | 50.392          | 28.807                                  |
| Årets resultat.....                             | 17.419          | 38.979          | 22.366                                  |
| Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser..... | 13.137          | 25.679          | 15.897                                  |
| <b>Balance</b>                                  |                 |                 |   |
| Balancesum.....                                 | 165.682         | 138.841         | 127.873                                 |
| Egenkapital.....                                | 49.201          | 75.215          | 53.826                                  |
| Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser.....    | 40.403          | 55.711          | 35.229                                  |
| <b>Pengestrømme</b>                             |                 |                 |   |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver.....   | -77             | -377            | -1.511                                  |
| <b>Nøgletal</b>                                 |                 |                 |   |
| Afkast af investeret kapital.....               | 41,9            | 129,5           | 89,9                                    |
| Likviditetsgrad.....                            | 331,8           | 572,9           | 209,1                                   |
| Soliditetsgrad.....                             | 24,4            | 40,1            | 27,5                                    |
| Egenkapitalforrentning.....                     | 28,0            | 60,4            | 83,1                                    |

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

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Investeret kapital:           | $\frac{\text{NWC} + \text{immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill)} + \text{materielle anlægsaktiver} - \text{andre hensatte forpligtelser} - \text{øvrige langfristede driftsmæssige forpligtelser}}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}} \times 100$ |
| Afkast af investeret kapital: | $\frac{\text{Driftsresultat}}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}} \times 100$   |
| Likviditetsgrad:              | $\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}} \times 100$  |
| Soliditetsgrad:               | $\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)}}{\text{Samlede aktiver, ultimo}} \times 100$   |
| Egenkapitalforrentning:       | $\frac{\text{Resultat efter skat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}} \times 100$   |



## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er køb og salg af æstetisk medicinsk udstyr.

Omsætningen sker til kunder i ind- og udland.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat er et overskud på 17.419 tkr., som af ledelsen anses for værende forventeligt.

Aktiviteten har været påvirket af COVID-19 udbrud i Kina, hvilket indirekte har påvirket selskabets afsætning af varer til Asien, herunder kunder i Hong-Kong mv.

Derudover har selskabet også mærket generelle stigninger i omkostninger som følge af inflation mv.

### Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Forventningen til resultatet for 2022/23 var at dette ville være væsentligt bedre end 2021/22.

Som beskrevet under afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" har resultatet været påvirket af faldende aktivitet og øgede omkostninger, hvilket naturligt har påvirket resultatet negativt.

Ledelsen anser resultatet som værende forventeligt.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et resultat for regnskabsåret 2023/24, der er væsentligt bedre end resultatet for indeværende år.

Resultatet før skat forventes at ligge i niveauet 35-45 mio. kr.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

|   | Note | Koncernen         |                   | Moderselskabet    |                   |
|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |      | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    |
| <b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>                         |      | <b>66.224.693</b> | <b>81.838.087</b> | <b>-66.275</b>    | <b>-61.401</b>    |
| Personaleomkostninger.....                            | 1    | -38.506.028       | -28.763.350       | 0                 | 0                 |
| Af- og nedskrivninger.....                            |      | -264.660          | -273.552          | 0                 | 0                 |
| Andre driftsomkostninger.....                         |      | -2.974.613        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>DRIFTSRESULTAT .....</b>                           |      | <b>24.479.392</b> | <b>52.801.185</b> | <b>-66.275</b>    | <b>-61.401</b>    |
| Indtægter af kapitalandele i<br>dattervirksomhed..... |      | 0                 | 0                 | 25.650.000        | 32.775.000        |
| Andre finansielle indtægter.....                      | 2    | 2.852.527         | 581.416           | 2.690.530         | 581.115           |
| Andre finansielle omkostninger.....                   | 3    | -4.289.541        | -2.990.428        | -2.255.219        | -201.181          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>                         |      | <b>23.042.378</b> | <b>50.392.173</b> | <b>26.019.036</b> | <b>33.093.533</b> |
| Skat af årets resultat.....                           | 4    | -5.623.372        | -11.413.522       | -81.187           | -70.077           |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>                           | 5    | <b>17.419.006</b> | <b>38.978.651</b> | <b>25.937.849</b> | <b>33.023.456</b> |

## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER  | Note     | Koncernen          |                    | Moderselskabet     |                    |
|--|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |          | 2023<br>kr.        | 2022<br>kr.        | 2023<br>kr.        | 2022<br>kr.        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 52.833             | 194.601            | 0                  | 0                  |
| Indretning af lejede lokaler.....                |          | 55.206             | 178.098            | 0                  | 0                  |
| Udsmykning.....                                  |          | 904.961            | 904.961            | 0                  | 0                  |
| Mat.anlægsaktiver under udførelse.....           |          | 1.611.808          | 1.534.569          | 0                  | 0                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>6</b> | <b>2.624.808</b>   | <b>2.812.229</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Kapitalandele i dattervirksomhed..               |          | 0                  | 0                  | 128.019.554        | 96.557.505         |
| Lejede depositum.....                            |          | 242.241            | 242.241            | 0                  | 0                  |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 71.662.012         | 0                  | 71.662.012         | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>7</b> | <b>71.904.253</b>  | <b>242.241</b>     | <b>199.681.566</b> | <b>96.557.505</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>74.529.061</b>  | <b>3.054.470</b>   | <b>199.681.566</b> | <b>96.557.505</b>  |
| Handelsvarer.....                                |          | 39.965.152         | 48.087.277         | 0                  | 0                  |
| Forudbetaling for varer.....                     |          | 8.839.341          | 7.463.933          | 0                  | 0                  |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>48.804.493</b>  | <b>55.551.210</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 16.167.034         | 16.255.673         | 0                  | 0                  |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... |          | 0                  | 0                  | 3.700.000          | 0                  |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 18.112.800         | 25.005.609         | 15.981.812         | 22.819.679         |
| Tilgodehavende selskabsskat.....                 |          | 53.998             | 0                  | 53.998             | 0                  |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....         |          | 54.918             | 0                  | 5.506.680          | 11.347.532         |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   | 8        | 453.717            | 244.571            | 0                  | 0                  |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>34.842.467</b>  | <b>41.505.853</b>  | <b>25.242.490</b>  | <b>34.167.211</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele.....         |          | 91.237             | 0                  | 91.237             | 0                  |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele....</b>         |          | <b>91.237</b>      | <b>0</b>           | <b>91.237</b>      | <b>0</b>           |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>7.414.921</b>   | <b>38.729.025</b>  | <b>56.212</b>      | <b>434.344</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>91.153.118</b>  | <b>135.786.088</b> | <b>25.389.939</b>  | <b>34.601.555</b>  |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>165.682.179</b> | <b>138.840.558</b> | <b>225.071.505</b> | <b>131.159.060</b> |

## BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER   | Note      | Koncernen          |                    | Moderselskabet     |                    |
|--|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |           | 2023<br>kr.        | 2022<br>kr.        | 2023<br>kr.        | 2022<br>kr.        |
| Anpartskapital.....                              |           | 80.000             | 80.000             | 80.000             | 80.000             |
| Overført resultat.....                           |           | 39.943.295         | 55.381.285         | 144.919.300        | 119.361.450        |
| Foreslået udbytte for<br>regnskabsåret.....      |           | 380.000            | 250.000            | 380.000            | 250.000            |
| Minoritetsinteresser.....                        |           | 8.798.189          | 19.503.947         | 0                  | 0                  |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          |           | <b>49.201.484</b>  | <b>75.215.232</b>  | <b>145.379.300</b> | <b>119.691.450</b> |
| Hensættelser til udskudt skat.....               | 9         | 194.720            | 104.299            | 0                  | 0                  |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>               |           | <b>194.720</b>     | <b>104.299</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Gældsbreve.....                                  |           | 81.838.296         | 28.350.000         | 70.086.518         | 0                  |
| Selskabsskat.....                                |           | 5.587.867          | 11.417.610         | 5.587.867          | 11.417.610         |
| Anden gæld.....                                  |           | 1.387.915          | 50.000             | 0                  | 0                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser....</b>       | <b>10</b> | <b>88.814.078</b>  | <b>39.817.610</b>  | <b>75.674.385</b>  | <b>11.417.610</b>  |
| Gæld til pengeinstitut.....                      |           | 179.143            | 838.141            | 0                  | 0                  |
| Gældsbreve.....                                  |           | 10.000.000         | 0                  | 0                  | 0                  |
| Modtagne forudbetalinger fra<br>kunder.....      |           | 2.007.161          | 1.470.894          | 0                  | 0                  |
| Leverandører af varer og<br>tjenesteydelser..... |           | 7.825.193          | 8.091.038          | 0                  | 50.000             |
| Selskabsskat.....                                |           | 54.000             | 0                  | 0                  | 0                  |
| Anden gæld.....                                  |           | 7.406.400          | 13.303.344         | 4.017.820          | 0                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser....</b>       |           | <b>27.471.897</b>  | <b>23.703.417</b>  | <b>4.017.820</b>   | <b>50.000</b>      |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                   |           | <b>116.285.975</b> | <b>63.521.027</b>  | <b>79.692.205</b>  | <b>11.467.610</b>  |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |           | <b>165.682.179</b> | <b>138.840.558</b> | <b>225.071.505</b> | <b>131.159.060</b> |
| Eventualposter mv.                               | 11        |                    |                    |                    |                    |
| Pantsætninger og<br>sikkerhedsstillelser         | 12        |                    |                    |                    |                    |
| Nærtstående parter                               | 13        |                    |                    |                    |                    |

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

|  | <b>Koncernen</b> |                   |                                     |                      |                   |
|--|------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|
|  | Anpartskapital   | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | Minoritetsinteresser | I alt             |
| Egenkapital 30. juni 2022.....                   | 80.000           | 60.452.447        | 250.000                             | 14.432.785           | 75.215.232        |
| Korrektion af fejl.....                          |                  | -5.071.162        |                                     | 5.071.162            | 0                 |
| <b>Korrigeret egenkapital 1. juli 2022.....</b>  | <b>80.000</b>    | <b>55.381.285</b> | <b>250.000</b>                      | <b>19.503.947</b>    | <b>75.215.232</b> |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 5..... |                  | 12.756.593        | 380.000                             | 4.282.413            | 17.419.006        |
| <b>Transaktioner med ejere</b>                   |                  |                   |                                     |                      |                   |
| Ordinært udbytte.....                            |                  |                   | -250.000                            | -10.413.364          | -10.663.364       |
| Køb af minoritetsinteresser.....                 |                  | -28.194.583       |                                     | -4.574.807           | -32.769.390       |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023.....</b>            | <b>80.000</b>    | <b>39.943.295</b> | <b>380.000</b>                      | <b>8.798.189</b>     | <b>49.201.484</b> |

|  | <b>Moderselskabet</b> |                    |                                     |                    |
|--|-----------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
|  | Anpartskapital        | Overført resultat  | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt              |
| Egenkapital 1. juli 2022.....                    | 80.000                | 119.361.451        | 250.000                             | 119.691.451        |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 5..... |                       | 25.557.849         | 380.000                             | 25.937.849         |
| <b>Transaktioner med ejere</b>                   |                       |                    |                                     |                    |
| Ordinært udbytte.....                            |                       |                    | -250.000                            | -250.000           |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023.....</b>            | <b>80.000</b>         | <b>144.919.300</b> | <b>380.000</b>                      | <b>145.379.300</b> |

**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

|   | <b>Koncernen</b>      |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>2022/23</b><br>kr. | <b>2021/22</b><br>kr. |
| Årets resultat .....  | 17.419.006            | 38.978.651            |
| Årets afskrivninger tilbageført.....  | 264.660               | 273.552               |
| Skat af årets resultat tilbageført.....                                     | 5.623.372             | 11.413.522            |
| Betalt selskabsskat.....  | -11.587.893           | -14.111.316           |
| Ændring i varebeholdninger .....  | 6.746.717             | 17.620.328            |
| Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....                                | 6.772.306             | -25.076.679           |
| Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)... | -5.626.521            | -8.097.786            |
| <b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....</b>                                | <b>19.611.647</b>     | <b>21.000.272</b>     |
| Køb af materielle anlægsaktiver.....  | -77.239               | -376.812              |
| Køb af finansielle anlægsaktiver.....                                       | -71.662.012           | 0                     |
| Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....                  | -32.860.627           | 0                     |
| <b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>                          | <b>-104.599.878</b>   | <b>-376.812</b>       |
| Andre ændringer i langfristet gæld .....                                    | 64.996.489            | 0                     |
| Ændring i driftskredit.....   | -658.998              | 374.154               |
| Betalt udbytte i regnskabsåret.....   | -10.663.364           | -17.589.781           |
| <b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>                         | <b>53.674.127</b>     | <b>-17.215.627</b>    |
| <b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>  | <b>-31.314.104</b>    | <b>3.407.833</b>      |
| Likvider 1. juli.....   | 38.729.025            | 35.321.192            |
| <b>LIKVIDER 30. JUNI.....</b>   | <b>7.414.921</b>      | <b>38.729.025</b>     |
| Likvider 30. juni specificeres således:                                     |                       |                       |
| Likvide beholdninger.....   | 7.414.921             | 38.729.025            |
| <b>LIKVIDER.....</b>  | <b>7.414.921</b>      | <b>38.729.025</b>     |

## NOTER

|   | Koncernen         |                   | Moderselskabet    |                   | Note     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
|   | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    |          |
|   |                   |                   |                   |                   |          |
|   | Koncernen         |                   | Moderselskabet    |                   |          |
|   | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    | 2022/23<br>kr.    | 2021/22<br>kr.    |          |
| <b>Personaleomkostninger</b>  |                   |                   |                   |                   | <b>1</b> |
| Antal heltidsbeskæftigede personer<br>i gennemsnit:                   | 30                | 22                | 1                 | 1                 |          |
| Løn og gager.....   | 36.293.869        | 26.777.481        | 0                 | 0                 |          |
| Pensioner.....  | 1.428.413         | 1.180.413         | 0                 | 0                 |          |
| Andre omkostninger til social<br>sikring.....                         | 783.746           | 805.456           | 0                 | 0                 |          |
|   | <b>38.506.028</b> | <b>28.763.350</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |          |
| Vederlag til direktion og bestyrelse..                                | 13.646.653        | 15.849.167        | 0                 | 0                 |          |
|   | <b>13.646.653</b> | <b>15.849.167</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |          |
| <b>Andre finansielle indtægter</b>                                    |                   |                   |                   |                   | <b>2</b> |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....                                   | 2.852.527         | 581.416           | 2.690.530         | 581.115           |          |
|   | <b>2.852.527</b>  | <b>581.416</b>    | <b>2.690.530</b>  | <b>581.115</b>    |          |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>                                 |                   |                   |                   |                   | <b>3</b> |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                                | 4.289.541         | 2.990.428         | 2.255.219         | 201.181           |          |
|   | <b>4.289.541</b>  | <b>2.990.428</b>  | <b>2.255.219</b>  | <b>201.181</b>    |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>   |                   |                   |                   |                   | <b>4</b> |
| Beregnet skat af årets<br>skattepligtige indkomst.....                | 5.532.951         | 11.417.610        | 81.187            | 70.077            |          |
| Regulering af udskudt skat.....                                       | 90.421            | -4.088            | 0                 | 0                 |          |
|   | <b>5.623.372</b>  | <b>11.413.522</b> | <b>81.187</b>     | <b>70.077</b>     |          |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                |                   |                   |                   |                   | <b>5</b> |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                                   | 380.000           | 250.000           | 380.000           | 250.000           |          |
| Overført resultat.....  | 12.756.593        | 25.428.579        | 25.557.849        | 32.773.456        |          |
| Minoritetsinteressernes andel af<br>dattervirksomheders resultat..... | 4.282.413         | 13.300.072        | 0                 | 0                 |          |
|   | <b>17.419.006</b> | <b>38.978.651</b> | <b>25.937.849</b> | <b>33.023.456</b> |          |

## NOTER

## Note

## Materielle anlægsaktiver

6

|  | Koncernen                                     |                                 |
|--|---|---------------------------------|
|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
| Kostpris 1. juli 2022.....               | 883.731                                       | 614.503                         |
| Kostpris 30. juni 2023.....              | <b>883.731</b>                                | <b>614.503</b>                  |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022.....  | 689.130                                       | 436.405                         |
| Årets afskrivninger.....                 | 141.768                                       | 122.892                         |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023..... | <b>830.898</b>                                | <b>559.297</b>                  |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | <b>52.833</b>                                 | <b>55.206</b>                   |

|  | Koncernen      |   |
|--|----------------|---|
|  | Udsmykning     | Mat.anlægs-<br>aktiver under<br>udførelse |
| Kostpris 1. juli 2022.....               | 904.961        | 1.534.569                                 |
| Tilgang.....                             | 0              | 77.239                                    |
| Kostpris 30. juni 2023.....              | <b>904.961</b> | <b>1.611.808</b>                          |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | <b>904.961</b> | <b>1.611.808</b>                          |

## Finansielle anlægsaktiver

7

|  | Koncernen      |                          |
|--|----------------|--------------------------|
|  | Lejededpositum | Andre<br>tilgodehavender |
| Kostpris 1. juli 2022.....               | 242.241        | 0                        |
| Tilgang.....                             | 0              | 71.662.012               |
| Kostpris 30. juni 2023.....              | <b>242.241</b> | <b>71.662.012</b>        |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | <b>242.241</b> | <b>71.662.012</b>        |

|  | Morderselskabet                     |                          |
|--|-------------------------------------|--------------------------|
|  | Kapitalandele i<br>dattervirksomhed | Andre<br>tilgodehavender |
| Kostpris 1. juli 2022.....               | 96.557.505                          | 0                        |
| Tilgang.....                             | 31.462.049                          | 71.662.012               |
| Kostpris 30. juni 2023.....              | <b>128.019.554</b>                  | <b>71.662.012</b>        |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | <b>128.019.554</b>                  | <b>71.662.012</b>        |



## NOTER

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Finansielle anlægsaktiver (fortsat)</b> | <b>Note</b> |
|  | <b>7</b>    |

**Kapitalandele i dattervirksomhed(kr.)**

| Navn og hjemsted              | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|-------------------------------|-------------|----------------|-----------|
| NMS Group A/S, København..... | 35.192.756  | 16.386.984     | 75 %      |

|                                  | Koncernen      |                | Moderselskabet |             | 8 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---|
|                                  | 2023<br>kr.    | 2022<br>kr.    | 2023<br>kr.    | 2022<br>kr. |   |
| <b>Periodeafgrænsningsposter</b> |                |                |                |             |   |
| Omkostninger .....               | 453.717        | 244.571        | 0              | 0           |   |
|                                  | <b>453.717</b> | <b>244.571</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>    |   |

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

|   |          |
|---|----------|
| <b>Hensættelser til udskudt skat</b>  | <b>9</b> |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver. |          |

|   |                |                |          |          |
|---|----------------|----------------|----------|----------|
| Udskudt skat 1. juli.....                     | 104.299        | 108.387        | 0        | 0        |
| Årets udskudte skat i resultatopgørelsen..... | 90.421         | -4.088         | 0        | 0        |
| <b>Udskudt skat 30. juni.....</b>             | <b>194.720</b> | <b>104.299</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## NOTER

Note

### Langfristede gældsforpligtelser

10

|                   | Koncernen               |                    |                        |                         |
|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
|                   | 30/6 2023<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 30/6 2022<br>gæld i alt |
| Gældsbreve.....   | 91.838.296              | 10.000.000         | 0                      | 28.350.000              |
| Selskabsskat..... | 5.587.867               | 0                  | 0                      | 11.417.610              |
| Anden gæld.....   | 2.008.193               | 620.278            | 0                      | 50.000                  |
|                   | <b>99.434.356</b>       | <b>10.620.278</b>  | <b>0</b>               | <b>39.817.610</b>       |

|                   | Moderselskabet          |                    |                        |                         |
|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
|                   | 30/6 2023<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 30/6 2022<br>gæld i alt |
| Gældsbreve.....   | 70.086.518              | 0                  | 0                      | 0                       |
| Selskabsskat..... | 5.587.867               | 0                  | 0                      | 11.417.610              |
|                   | <b>75.674.385</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>11.417.610</b>       |

### Eventualposter mv.

11

#### Eventualforpligtelser

Moderselskab:  
Ingen.

Koncernen:

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende biler med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder og en samlet forpligtelse på 16 tkr.

Der er indgået erhvervslejemål med en opsigelighedsperiode på 9 måneder, der giver en huslejeforpligtelse på 610 tkr.

#### Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 5.588 tkr. pr. balancedagen.

#### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

Koncernens selskaber kautionerer for koncernens samlede engagement med pengeinstitutter. Den samlede koncerngæld til pengeinstitutter udgør 0 kr. pr. 30. juni 2023.

#### Nærtstående parter

13

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Direktør Kim Erik Ginnerup, Heslehøj Alle 4, 2900 Hellerup, der er hovedaktionær.

#### 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 Mik Purennig ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Ændring som følge af væsentlige fejl

Minoritetsinteresser var i årsrapporten 2021/22 vist forkert. Der er derfor sket en korrektion af egenkapitalen, hvor minoritetsinteresser er forøget med 5.071 tkr. og overført overskud er reduceret med 5.071 tkr. Korrektionen har ingen effekt på resultat og balance.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Mik Purennig ApS samt dattervirksomheder, hvori Mik Purennig ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse, jf. koncernoversigten.

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.

Erhvervede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i koncernregnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Positive og negative forskelsbeløb mellem anskaffelseskøbet og bogførte værdier af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i egenkapitalen ved anskaffelsen. Forskelsbeløbet fra erhvervede virksomheder udgør 3.910 tkr.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

### Minoritetsinteresser

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat af resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og inventar, indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på udsmykning og andre anlæg og inventar under udførelse.

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.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 5 år     | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler.....             | 5 år     | 0 %       |

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Forskellen mellem anskaffessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

### 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### 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, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

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 likvide beholdninger.