
Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS

Blæsbjergvej 40, 8722 Hedensted

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 81 85 57 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /10 2018

Hans Nørgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 9. oktober 2018

Direktion

Hans Nørgaard

Kim Ingemann Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Trekantområdet, den 9. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS
Blæsbjergvej 40
8722 Hedensted

Telefon: 7589 1833
E-mail: barritporte@barritporte.dk
Hjemmeside: www.barritporte.dk

CVR-nr.: 81 85 57 14
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Hedensted

Direktion

Hans Nørgaard
Kim Ingemann Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		3.560.342	3.552.711
Personaleomkostninger	2	-2.556.856	-2.854.806
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-67.868	-92.256
Resultat før finansielle poster		935.618	605.649
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		141.510	246.458
Finansielle indtægter	3	6.816	249
Finansielle omkostninger	4	-59.933	-13.712
Resultat før skat		1.024.011	838.644
Skat af årets resultat	5	-196.196	-130.344
Årets resultat		827.815	708.300

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		825.000	1.444.688
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-158.489	-17.043
Overført resultat		161.304	-719.345
		827.815	708.300

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.928	182.796
Materielle anlægsaktiver	6	114.928	182.796
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	1.490.173	1.648.663
Deposita	8	77.069	77.069
Finansielle anlægsaktiver		1.567.242	1.725.732
Anlægsaktiver		1.682.170	1.908.528
Varebeholdninger	9	1.140.461	1.565.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		964.782	849.246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		506.443	209.182
Andre tilgodehavender		8.206	3.206
Udskudt skatteaktiv	11	9.029	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		41.998	32.130
Periodeafgrænsningsposter		11.022	66.993
Tilgodehavender		1.541.480	1.160.757
Likvide beholdninger		18.696	460.678
Omsætningsaktiver		2.700.637	3.187.271
Aktiver		4.382.807	5.095.799

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		81.320	239.809
Overført resultat		1.221.495	1.060.191
Foreslået udbytte for regnskabsåret		825.000	1.444.688
Egenkapital	10	2.327.815	2.944.688
Hensættelse til udskudt skat	11	0	6.503
Hensatte forpligtelser		0	6.503
Kreditinstitutter		490.448	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.817	502.679
Gæld til associerede virksomheder		0	500.000
Selskabsskat		212.726	134.292
Anden gæld		881.001	1.007.637
Kortfristede gældsforpligtelser		2.054.992	2.144.608
Gældsforpligtelser		2.054.992	2.144.608
Passiver		4.382.807	5.095.799
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Årets resultat		827.815	708.300
Reguleringer	12	175.671	-10.395
Ændring i driftskapital	13	-94.946	-722.275
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		908.540	-24.370
Renteindbetalinger og lignende		6.816	249
Renteudbetalinger og lignende		-59.936	-13.709
Pengestrømme fra ordinær drift		855.420	-37.830
Betalt selskabsskat		-143.162	-183.958
Pengestrømme fra driftsaktivitet		712.258	-221.788
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-13.500
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		300.000	450.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		300.000	436.500
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		490.448	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-113.181
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-500.000	0
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		0	500.000
Betalt udbytte		-1.444.688	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.454.240	-1.113.181
Ændring i likvider		-441.982	-898.469
Likvider 1. juli		460.678	1.359.147
Likvider 30. juni		18.696	460.678
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		18.696	460.678
Likvider 30. juni		18.696	460.678

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år af køb og salg af porte til garager og lignende samt anden virksomhed i tilknytning dertil.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.401.836	2.681.907
Pensioner	100.222	115.582
Andre omkostninger til social sikring	54.798	57.317
	2.556.856	2.854.806
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	6.511	0
Andre finansielle indtægter	305	249
	6.816	249
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	7.681
Renteomkostninger, associerede virksomheder	42.063	0
Andre finansielle omkostninger	12.092	578
Valutakurstab	5.778	5.453
	59.933	13.712
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	211.728	128.162
Årets udskudte skat	-15.532	2.182
	196.196	130.344

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.389.202
Kostpris 30. juni	1.389.202
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.206.406
Årets afskrivninger	67.868
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.274.274
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	114.928
Afskrives over	

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. juli	1.108.853	1.108.853
Kostpris 30. juni	1.108.853	1.108.853
Værdireguleringer 1. juli	539.810	743.352
Årets resultat	141.510	246.458
Udbytte til moderselskabet	-300.000	-450.000
Værdireguleringer 30. juni	381.320	539.810
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.490.173	1.648.663

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Barrit Ejendomme ApS	Hedensted	125.000	100%	1.490.172	141.510

Noter til årsregnskabet

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. juli	77.069
Kostpris 30. juni	77.069
Værdireguleringer 1. juli	0
Årets værdireguleringer	0
Værdireguleringer 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	77.069

	2018 DKK	2017 DKK
9 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.002.245	1.412.640
Varer under fremstilling	138.216	153.196
	1.140.461	1.565.836

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	239.809	1.060.191	1.444.688	2.944.688
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.444.688	-1.444.688
Årets resultat	0	-158.489	161.304	825.000	827.815
Egenkapital 30. juni	200.000	81.320	1.221.495	825.000	2.327.815

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
11 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-11.454	-8.236
Periodeafgrænsningsposter	2.425	14.739
Overført til udskudt skatteaktiv	9.029	0
	0	6.503
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	9.029	0
Regnskabsmæssig værdi	9.029	0
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-6.816	-249
Finansielle omkostninger	59.933	13.712
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	67.868	92.256
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-141.510	-246.458
Skat af årets resultat	196.196	130.344
	175.671	-10.395
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	425.375	-509.286
Ændring i tilgodehavender	-361.825	-465.754
Ændring i leverandører mv.	-158.496	252.765
	-94.946	-722.275

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.000, der giver pant i anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	223.000	182.796
Skadesløsbrev, virksomhedspant på i alt TDKK 500, der giver pant i materielle anlægsaktiver, lagre og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.220.171	0

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 212.726. 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 koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Barrit Portefabrik, Hedensted, ApS for 2017/18 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 2017/18 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Vareforbrug og fremmed arbejde

Vareforbrug og fremmed arbejde indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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 materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

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.

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede danske dattervirksomheder. 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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 salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

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

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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

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".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.