

Konto nummer	Kontonavn	Saldobalance pr 31/12		Efterposteringer		Resultatoppgørelse		Balance	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
1100	Varesalg, indland		6.800				6.800		
1200	Varesalg, udland		1.782				1.782		
1300	Indtægter af serviceabonnemeter		800	72			728		
2100	Variable produktionsomkostninger	3.400		308		3.708			
2310	Lokaleomkostninger	575				575			
2320	Gager	418		54		472			
2330	Reparation og vedligeholdelse	94		27		121			
2340	Garantiforpligtelser			36		36			
2410	Afskrivning på udviklingsomkostninger			40		40			
2430	Afskrivning på tekniske anlæg	16		230		246			
3110	Salgsprovision	310		26		336			
3200	Salgsfremmende omkostninger	345			36	309			
3320	Gager	488		38		526			
4310	Lokaleomkostninger	568				568			
4320	Gager	960		80		1.040			
4340	Tab på tilgodehavender			23		23			
4450	Afskrivning på inventar	14		72		86			
5100	Lønafregning	3.240		284		3.524			
5200	ATP-bidrag	100		12/6		118			
5300	AM-bidrag	372		30		402			
5900	Lønfordeling		3.712		332		4.044		
7100	Finansielle indtægter		44		26		70		
8110	Finansielle omkostninger	78		25		103			
11110	Udviklingsomkostninger	200						200	
11111	Akkum afskr på udviklingsomkostninger		80		40				120
11220	Tekniske anlæg	2.985						2.985	
11221	Akkum afskrivninger på tekniske anlæg		874		230				1.104
11240	Inventar og andet driftsmateriel	630						630	
11241	Akkumulerede afskrivninger på inventar mv		164		72				236
12121	Råvarer og hjælpematerialer	220			172			48	
12122	Varer under fremstilling	840		172/120	348			784	
12123	Færdigvarer	600		348	308			640	
12210	Varedebitorer	970						970	
12211	Forventet tab på varedebitorer		14		23				37
12230	Andre tilgodehavender	172		26				198	
12240	Periodeafgrænsningsposter			36				36	
12310	Obligationer	450			25			425	
12420	Bank	347			152			195	
13110	Anpartskapital		1.200						1.200
13330	Reserve for opskrivninger, obligationer		48	48					
13450	Kursreguleringsreserve for valutalån		36	15					21
13460	Andre reserver		1.168		48				1.216
14100	Hensættelser til udskudt skat		162						162
14200	Hensættelser til garantiforpligtelser		18		36				54
15120	Valutalån		635		15				650
15310	Varekreditorer		620						620
15320	Omkostningskreditorer mv		536		27				563
15400	Selskabsskat	340						340	
15510	Skyldigt ATP-bidrag		13		12/6				31
15520	Skyldigt AM-bidrag				30				30
15530	Skyldig A-skat				132				132
15710	Skyldig arbejds løn		26	134	120				12
15810	Periodeafgrænsningsposter				72				72
		18.732	18.732	2.251	2.251	12.233	13.424	7.451	6.260
				Resultat før skat		1.191			1.191
						13.424	13.424	7.451	7.451

**Beregning af årets skattepligtige indkomst og aktuelskat:**

Resultat før skat ifølge resultatopgørelse	1.191
Regnskabsmæssige afskrivninger	372
Skattemæssige afskrivninger	-560
Årets nedskrivning af varedebitorer (ikke fradragsberettiget)	23
Årets realiserede tab på varedebitorer	-20
Årets hensættelse til garantiforpligtelser (ikke fradragsberettiget)	36
Årets indfrieede garantiforpligtelser	-42
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>1.000</b>
Aktuelskat 30%	300
heraf betalt a conto	340
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<b>-40</b>

**Beregning af udskudt skat ultimo og årets hensættelse til udskudt skat:**

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig saldo værdi	Forskel
Immaterielle og materielle anlægsaktiver excl opskrivninger	2.355	1.537	818
Varedebitorer	933	970	-37
Hensættelser til garantiforpligtelser	-54	0	-54
<b>Beregningsgrundlag for udskudt skat</b>			<b>727</b>
<b>Udskudt skat 30% (skatteværdi)</b>			<b>218</b>
Udskudt skat hensat primo			162
Udskudt skat hensat ultimo			218
<b>Årets hensættelse til udskudt skat</b>			<b>56</b>

**Beregning af skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst (aktuelskat)	300
Årets hensættelse til udskudt skat	56
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>356</b>
Resultat før skat	1.191
Skat af årets resultat	356
<b>Årets resultat</b>	<b>835</b>

Skat af årets resultat			Konto nr: 9100	
År	Dato	Tekst	Debet	Kredit
2001	31/12	Aktualskat (skat af årets skattepligtige indkomst) for 2001	300.000	
	31/12	Årets hensættelse til udskudt skat	56.100	
	31/12	Overført til resultatopgørelse		356.100
			356.100	356.100

Hensættelser til udskudt skat			Konto nr: 14100	
År	Dato	Tekst	Debet	Kredit
2001	1/1	Saldo		162.000
	31/12	Årets hensættelse		56.100
	31/12	Overført til balance	218.100	
			218.100	218.100

Selskabsskat			Konto nr: 15400	
År	Dato	Tekst	Debet	Kredit
2001	1/1	Saldo		34.000
	18/3	A conto for 2001	170.000	
	28/6	Restskat for 2000	34.000	
	20/11	A conto for 2001	170.000	
	31/12	Aktualskat (skat af årets skattepligtige indkomst) for 2001		300.000
	31/12	Overført til balance (overskydende skat for 2001)		40.000
			374.000	374.000

---

**Resultatopgørelse for 2001 i 1000 kr***Noter*

1	Nettoomsætning	9.310
2	Produktionsomkostninger	5.198
	Bruttoresultat	4.112
3	Distributionsomkostninger	1.171
4	Administrationsomkostninger	1.717
	Resultat før finansielle poster	1.224
	Finansielle indtægter	70
	Finansielle omkostninger	103
	Resultat før skat	1.191
5	Skat af årets resultat	356
	Årets resultat	835
 <i>Resultatfordeling:</i>		
	Udbytte	240
	Overføres til reserver	595
		835

---

*Balance pr 31/12 2001 i 1000 kr*

Noter

**AKTIVER****Anlægsaktiver****Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger	80
------------------------	----

**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg	1.881
----------------	-------

Inventar og andet driftsmateriel	394
----------------------------------	-----

<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.275</b>
---------------------------------------	--------------

<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.355</b>
----------------------------	--------------

**Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer	48
-----------------------------	----

Varer under fremstilling	784
--------------------------	-----

Færdigvarer	640
-------------	-----

<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.472</b>
-------------------------------	--------------

**Tilgodehavender**

Varedebitorer	933
---------------	-----

Selskabsskat	40
--------------	----

Andre tilgodehavender	198
-----------------------	-----

6 Periodeafgrænsningsposter	36
-----------------------------	----

<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.207</b>
------------------------------	--------------

<b>Værdipapirer</b>	<b>425</b>
---------------------	------------

<b>Likvide beholdninger</b>	<b>195</b>
-----------------------------	------------

<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.299</b>
--------------------------------	--------------

<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.654</b>
----------------------	--------------

*Balance pr 31/12 2001 i 1000 kr*

Noter

**PASSIVER*****Egenkapital*****Selskabskapital**

1.200

**Andre reserver**

Kursreguleringsreserve for valutalån

21

7 Andre reserver

1.811

**Andre reserver i alt**

1.832

***Egenkapital i alt***

3.032

***Hensatte forpligtelser***

5 Hensættelser til udskudt skat

218

8 Andre hensættelser

54

***Hensatte forpligtelser i alt***

272

***Gældsforpligtelser*****Langfristet gæld**

Valutalån

650

**Kortfristet gæld**

Vare- og omkostningskreditorer

1.183

Anden gæld

205

9 Periodeafgrænsningsposter

72

Udbytte

240

**Kortfristet gæld i alt**

1.700

***Gældsforpligtelser i alt***

2.350

***Passiver i alt***

5.654

---

**Noter til årsregnskabet for 2001 i 1000 kr****Note 1: Nettoomsætning**

Varesalg, indland	6.800
Varesalg, udland	1.782
Indtægter af serviceydelser	728
I alt	9.310

**Note 2: Produktionsomkostninger**

Variable produktionsomkostninger	3.708
Lokaleomkostninger	575
Gager	472
Reparation og vedligeholdelse	121
Garantiforpligtelser	36
Afskrivning på udviklingsomkostninger	40
Afskrivning på tekniske anlæg	246
I alt	5.198

**Note 3: Distributionsomkostninger**

Salgsprovision	336
Salgsfremmende omkostninger	309
Gager	526
I alt	1.171

**Note 4: Administrationsomkostninger**

Lokaleomkostninger	568
Gager	1.040
Tab på tilgodehavender	23
Afskrivning på inventar	86
I alt	1.717

---

**Noter til årsregnskabet for 2001 i 1000 kr****Note 5: Skatter**

Skat af årets skattepligtige indkomst (aktualskat)	300
Årets hensættelse til udskudt skat	56
<hr/> Udgiftsført skat af årets resultat	<hr/> 356
Udskudt skat hensat primo	162
Hensat af årets resultat	56
<hr/> Udskudt skat hensat ultimo	<hr/> 218

**Note 6: Periodeafgrænsningsposter**

Beholdning af rekalmemateriale	36
--------------------------------	----

**Note 7: Andre reserver**

Saldo primo	1.168
Overførte opskrivninger på obligationer	48
Overført i regnskabsåret	595
<hr/> Saldo ultimo	<hr/> 1.811

**Note 8: Andre hensatte forpligtelser**

Garantiforpligtelser vedr selskabets produkter	54
--	----

**Note 9: Periodeafgrænsningsposter**

Forudindkasserede indtægter af serviceabonnementer	72
--	----