

Konto nummer	Kontonavn	Saldobalance pr 31/12		Efterposteringer		Resultatopgørelse		Balance	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
1100	Varesalg, indland		5.610				5.610		
1200	Varesalg, udland		1.240				1.240		
1300	Salg af serviceydelser		520	140			380		
2100	Vareforbrug	2.900		980		3.880			
3200	Lokaleomkostninger	477			15	462			
3300	Tab på tilgodehavender			18		18			
3500	Bilers driftsomkostninger	47		4		51			
3700	Reparation og vedligeholdelse af inventar	86		8		94			
3800	Garantiforpligtelser			14		14			
3900	Øvrige omkostninger	282			9	273			
4000	Lønafregning, ATP-bidrag og A-skat	1.630				1.630			
5300	Afskrivning på grunde og bygninger			20		20			
5500	Afskrivning på biler	6		142		148			
5600	Afskrivning på inventar	2		86		88			
5900	Nedskrivning af materielle anlægsaktiver			25		25			
7100	Renteindtægter		6				6		
7400	Indtægter af finansielle aktiver		21		21		42		
7500	Opskrivning af finansielle aktiver								
7600	Valutakursgevinster		8		4		12		
8110	Renteomkostninger	70				70			
8120	Prioritetsrenter	36				36			
8500	Nedskrivning af finansielle aktiver			45		45			
8600	Valutakurstab	12		7		19			
9100	Skat af årets resultat			104		104			
11210	Grunde og bygninger	1.000		200				1.200	
11211	Akkum afskr på grunde og bygninger		400		20				420
11230	Biler	960						960	
11231	Akkum afskrivninger på biler		490		142				632
11240	Inventar	480						480	
11241	Akkum afskrivninger på inventar		215		111				326
12110	Varelager	1.600			980			620	
12209	Varedebitorer, indland	775						775	
12210	Varedebitorer, udland	247			7			240	
12211	Forventet tab på varedebitorer		5		18				23
12230	Andre tilgodehavender			21				21	
12240	Periodeafgrænsningsposter			24				24	
12310	Obligationer	495			45			450	
12410	Likvide beholdninger	117						117	
13110	Aktiekapital		800						800
13310	Reserve for opskrivninger, grunde og bygn		150		200				350
13330	Reserve for opskrivninger, obligationer		29	29					
13460	Øvrige reserver		504		29				533
14100	Hensættelser til udskudt skat		120		26				146
14200	Hensættelser til garantiforpligtelser		12		14				26
15120	Lån i ejendommen		400						400
15310	Varekreditorer		420	4					416
15320	Omkostningskreditorer		86		12				98
15400	Selskabsskat	90			78			12	
15700	Anden gæld		276						276
15810	Periodeafgrænsningsposter				140				140
15910	Udbytte for regnskabsåret								
		11.312	11.312	1.871	1.871	6.977	7.290	4.899	4.586
				Årets resultat		313			313
						7.290	7.290	4.899	4.899

Resultatopgørelse for 2001 i 1000 kr

<i>Noter</i>		(2000)
1	Nettoomsætning	7.230
	Vareforbrug	3.880
	Bruttofortjeneste	3.350
2	Andre eksterne omkostninger	912
3	Personaleomkostninger	1.630
	Indtjeningsbidrag	808
7	Af- og nedskrivninger	281
	Resultat før finansielle poster	527
4	Finansielle indtægter	60
5	Finansielle omkostninger	170
	Resultat før skat	417
6	Skat af årets resultat	104
	Årets resultat	313
 <i>Resultatfordeling:</i>		
	Udbytte	96
	Henlægges til reserver	217
		313

Balance pr 31/12 2001 i 1000 kr

<i>Noter</i>		(2000)
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
	Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	780 600
	Biler	328 378
	Inventar	154 215
7	Anlægsaktiver i alt	1.262 1.193
	Omsætningsaktiver	
8	Varebeholdninger	620 540
	Varedebitorer	992 855
9	Andre tilgodehavender	21 24
	Selskabsskat	12 0
10	Periodeafgrænsningsposter	24 17
	Tilgodehavender i alt	1.049 896
11	Værdipapirer	450 431
	Likvide beholdninger	117 38
	Omsætningsaktiver i alt	2.236 1.905
	Aktiver i alt	3.498 3.098

Balance pr 31/12 2001 i 1000 kr

Noter		(2000)
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	
		800
		800
7	Reserve for opskrivninger, grunde og bygninger	350
10	Reserve for opskrivninger, værdipapirer	0
	Reserve for opskrivninger i alt	350
		179
12	Andre reserver i alt	750
		504
	Egenkapital i alt	1.900
		1.483
	Hensatte forpligtelser	
6	Hensættelser til udskudt skat	146
13	Andre hensættelser	26
	Hensatte forpligtelser i alt	172
		154
	Gældsforpligtelser	
14	Lån i ejendommen	377
	Langfristet gæld i alt	377
		400
	Lån i ejendommen	23
	Vare- og omkostningskreditorer	514
6	Selskabsskat	0
	Anden gæld	276
14	Periodeafgrænsningsposter	140
	Udbytte	96
	Kortfristet gæld i alt	1.049
		1.061
	Gældsforpligtelser i alt	1.426
		1.461
	Passiver i alt	3.498
		3.098

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

Varesalg, indland	5.610
Varesalg, udland	1.240
Indtægter af serviceydelser	380
I alt	7.230

Note 2: Andre eksterne omkostninger

Lokaleomkostninger	462
Tab på tilgodehavender	18
Bilers driftsomkostninger	51
Reparation og vedligeholdelse af inventar	94
Garantiforpligtelser	14
Øvrige omkostninger	273
I alt	912

Note 3: Personaleomkostninger

Lønafregning incl sociale ydelser	1.630
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede: 12	

Note 4: Finansielle indtægter

Renteindtægter	6
Indtægter af finansielle aktiver	42
Opskrivning af finansielle aktiver	0
Valutakursgevinster	12
I alt	60

Note 5: Finansielle omkostninger

Renteomkostninger	70
Prioritetsrenter	36
Nedskrivning af finansielle aktiver	45
Valutakurstab	19
I alt	170

Noter til årsregnskabet for 2001 i 1000 kr

Note 6: Skatter

Skat af årets skattepligtige indkomst (aktualskat)	78
Årets hensættelse til udskudt skat	26
Udgiftsført skat af årets resultat	104
Udskudt skat hensat primo	120
Hensat af årets resultat	26
Udskudt skat hensat ultimo	146
Skyldig selskabsskat primo	15
Skat af årets skattepligtige indkomst	78
Betalte skatter i regnskabsåret	105
Skyldig selskabsskat ultimo	-12

Note 7: Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygn	Biler	Inventar
Anskaffelsesværdi primo	850	891	444
Årets tilgang	0	145	90
Årets afgang	0	76	54
Anskaffelsesværdi ultimo	850	960	480
Opskrivninger primo	150		
Årets opskrivninger	200		
Opskrivninger ultimo	350		
Akkumulerede afskrivninger primo	400	513	229
Årets afskrivninger	20	148	88
Årets nedskrivninger	0	0	25
Afskrivninger på årets afgang	0	29	16
Akkumulerede afskrivninger ultimo	420	632	326
Bogført værdi ultimo	780	328	154

Noter til årsregnskabet for 2001 i 1000 kr

Note 8: Varebeholdninger

Varebeholdningerne er værdiansat på grundlag af anskaffelsesprisprincippet FIFO. Der er foretaget nedskrivning til en eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Note 9: Andre tilgodehavender

Tilgodehavende indtægter af finansielle aktiver	21
---	----

Note 10: Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte lokaleomkostninger	15
Beholdning af omkostningsvarer	9
I alt	24

Note 11: Værdipapirer

Beholdningens nominelle værdi udgør ultimo	500
Bogført værdi primo	431
Årets tilgang	64
Årets afgang	0
Årets nedskrivninger	45
Bogført værdi ultimo	450
Opskrivninger primo	29
Opløste opskrivninger	29
Opskrivninger ultimo	0

Note 12: Andre reserver

Saldo primo	504
Overført fra reserve for opskrivninger	29
Overført i regnskabsåret	217
Saldo ultimo	750

Note 13: Andre hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser vedr selskabets produkter	26
--	----

Noter til årsregnskabet for 2001 i mio kr**Note 14: Lån i ejendommen**

Af lånet forfalder til betaling mere end fem år efter balancetidspunktet 170

Note 15: Periodeafgrænsningsposter

Forudindkasserede indtægter af serviceabonnemeter 140

Pengestrømsopgørelse for 2001 i 1000 kr

Noter

	Årets resultat	313	313
A	Reguleringer	487	487
B	Ændring i driftskapital	-230	-230
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	570	570
C	Indbetalinger vedr finansielle indtægter	63	63
D	Udbetalinger vedr finansielle omkostninger	-170	-125
	Betalte selskabsskatter	-105	-105
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	358	403
	Køb af materielle anlægsaktiver	-235	-235
	Salg af materielle anlægsaktiver	85	85
	Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-64
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-150	-214
	Frit cash flow	208	189
E	Afdrag på langfristet gæld	-30	-30
	Udbytte	-80	-80
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-110	-110
	Årets likviditetsændring i alt	98	79
	Likviditet primo	469	38
	Årets likviditetsændring	98	79
	Likviditet ultimo	567	117
	<i>Kontrol: Likviditet ultimo ifølge balance</i>		
	Værdipapirer	450	0
	Likvide beholdninger	117	117
	I alt	567	117

Værdipapirerne (in casu obligationer) antages at være omsætningsværdipapirer, der fungerer som en del af likviditetsberedskabet. De er følgelig opført under omsætningsaktiverne (romertalspost III). Køb og salg af disse papirer opfattes derfor ikke som en likviditetskrævende investering henholdsvis desinvestering, men som en omflytning af likviditeten.

Hvis det i stedet antages, at værdipapirerne er bestemt til vedvarende eje eller brug for selskabet (jfr ÅRL's definition i Bilag 1, afsnit C, 2. punkt - hidtidig ÅRL's § 16) og følgelig var opført under finansielle anlægsaktiver (romertalspost III), skulle pengestrømsopgørelsen have været udformet som vist i højre kolonne. Det vil sige, at købet af værdipapirerne betragtes som en likviditetskrævende investering, og at værdipapirbeholdningen ikke indgår i likviditetsberedskabet. Jfr i øvrigt RV 11, afsnit 72 og 73.

Noter til pengestrømsopgørelsen for 2001 i 1000 kr

A	<i>Reguleringer</i>		
	Årets afskrivninger	256	256
	Årets nedskrivninger (materielle anlægsaktiver)	25	25
	Finansielle indtægter	-60	-60
	Finansielle omkostninger	170	170
	Ændring i andre hensættelser	-8	-8
	Skat af årets resultat	104	104
	<u>I alt</u>	<u>487</u>	<u>487</u>
B	<i>Ændring i driftskapital</i>		
	Varebeholdninger	-80	-80
	Varedebitorer	-137	-137
	Periodeafgrænsningsposter (aktiv)	-7	-7
	Vare- og omkostningskreditorer	-29	-29
	Anden gæld	33	33
	Periodeafgrænsningsposter (passiv)	-10	-10
	<u>I alt</u>	<u>-230</u>	<u>-230</u>
C	<i>Finansielle indtægter</i>		
	Indtægtsførte renter og værdipapirindtægter	60	60
	Ændring i tilgodehavende indtægter af værdipapirer	3	3
	<u>Indbetalinger vedr finansielle indtægter</u>	<u>63</u>	<u>63</u>
D	<i>Finansielle omkostninger</i>		
	Udgiftsførte finansielle omkostninger	-170	-170
	Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	0	45
	Ændring i skyldige renter	0	0
	<u>Udbetalinger vedr finansielle omkostninger</u>	<u>-170</u>	<u>-125</u>
E	<i>Langfristet gæld</i>		
	Saldo primo	430	430
	Saldo ultimo	400	400
	<u>Afdrag i regnskabsåret</u>	<u>30</u>	<u>30</u>