

Konto nummer	Kontonavn	Saldobalance pr 31/12		Efterposteringer		Resultatopgørelse		Balance	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
1100	Varesalg		25.484				25.484		
1300	Indtægter af serviceydelser		2.126				2.126		
2100	Variable produktionsomkostninger	13.542		923		14.465			
2310	Lokaleomkostninger	400				400			
2320	Gager	1.620		80		1.700			
2330	Reparation og vedligeholdelse	90				90			
2390	Øvrige omkostninger	156				156			
2420	Afskrivning på grunde og bygninger			460		460			
2430	Afskrivning på tekniske anlæg	28		732		760			
3110	Salgsprovision	850		41		891			
3120	Salgsfragt	220				220			
3200	Salgsfremmende omkostninger	480			41	439			
3310	Lokaleomkostninger	110				110			
3320	Gager	928		73		1.001			
3330	Bilers driftsomkostninger	170				170			
3340	Garantiforpligtelser			56		56			
3390	Øvrige omkostninger	188				188			
3420	Afskrivning på grunde og bygninger			45		45			
3440	Afskrivning på biler		15	146		131			
4310	Lokaleomkostninger	270				270			
4320	Gager	1.970		127		2.097			
4390	Øvrige omkostninger	464		115		579			
4420	Afskrivning på grunde og bygninger			128		128			
4450	Afskrivning på inventar	18		128		146			
5100	Lønafregning	8.074		520		8.594			
5200	ATP-bidrag	214		27		241			
5300	AM-bidrag	500		57		557			
5900	Lønfordeling		8.788		604		9.392		
8110	Renteomkostninger	256		54		310			
8120	Prioritetsrenter	720				720			
9100	Skat af årets resultat			663		663			
11210	Grunde og bygninger	11.720						11.720	
11211	Akkum afskrivninger på grunde og bygninger		3.134		633				3.767
11220	Tekniske anlæg	5.675						5.675	
11221	Akkum afskrivninger på tekniske anlæg		1.449		732				2.181
11230	Biler	1.582						1.582	
11231	Akkum afskrivninger på biler		655		146				801
11240	Inventar	820						820	
11241	Akkum afskrivninger på inventar		367		128				495
12121	Råvarer og hjælpematerialer	655			455			200	
12122	Varer under fremstilling	594		747	875			466	
12123	Færdigvarer	1.219		875	923			1.171	
12210	Varedebitorer	3.165						3.165	
12240	Periodeafgrænsningsposter			41				41	
12420	Likvide beholdninger	642			290			352	
13110	Anpartskapital		3.000						3.000
13120	Reserver		2.740						2.740
14100	Hensættelser til udskudt skat		246		53				299
14200	Andre hensættelser		70		56				126
15110	Lån i ejendommen		5.494						5.494
15200	Kassekredit		1.560		54				1.614
15310	Varekreditorer		1.880						1.880
15320	Omkostningskreditorer		280		115				395
15400	Selskabsskat	500			610				110
15510	Skyldigt ATP-bidrag		62		27				89
15520	Skyldigt AM-bidrag				57				57
15530	Skyldig A-skat				230				230
15630	Momsafregning		450						450
15710	Skyldig arbejdsløn		40	283	292				49
15910	Udbytte for regnskabsåret								
		57.840	57.840	6.321	6.321	35.587	37.002	25.192	23.777
				Årets resultat		1.415			1.415
						37.002	37.002	25.192	25.192

2001		Grunde og bygninger	Konto nr: 11210	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo	11.260.000	
19.4	1243	Opførelsesomkostninger for garager	460.000	
31.12		Overført til balance		11.720.000
			11.720.000	11.720.000

2001		Akkumulerede afskrivninger på grunde og bygninger	Konto nr: 11211	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo		3.134.000
31.12		Afskrivning for 2001		633.000
31.12		Overført til balance	3.767.000	
			3.767.000	3.767.000

2001		Afskrivning på grunde og bygninger	Konto nr: 2420	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
31.12		Afskrivning for 2001	460.000	
31.12		Overført til resultatopgørelse		460.000
			460.000	460.000

2001		Afskrivning på grunde og bygninger	Konto nr: 3420	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
31.12		Afskrivning for 2001	45.000	
31.12		Overført til resultatopgørelse		45.000
			45.000	45.000

2001		Afskrivning på grunde og bygninger	Konto nr: 4420	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
31.12		Afskrivning for 2001	128.000	
31.12		Overført til resultatopgørelse		128.000
			128.000	128.000

2001		Tekniske anlæg	Konto nr: 11220	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo	4.959.000	
10.3	910	Køb af stansmaskine	1.846.000	
5.4	1144	Salg af krananlæg		230.000
5.4	1145	Faktisk værdiforringelse på solgt krananlæg		900.000
31.12		Overført til balance		5.675.000
			6.805.000	6.805.000

2001		Akkumulerede afskrivninger på tekniske anlæg	Konto nr: 11221	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo		2.321.000
5.4	1145	Faktisk værdiforringelse på solgt krananlæg	900.000	
5.4	1146	Manglende afskrivning på solgt krananlæg		28.000
31.12		Afskrivning for 2001 på beholdning pr 31/12		732.000
31.12		Overført til balance	2.181.000	
			3.081.000	3.081.000

2001		Afskrivning på tekniske anlæg	Konto nr: 2430	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
5.4	1146	Manglende afskrivning på solgt krananlæg	28.000	
31.12		Afskrivning for 2001 på beholdning pr 31/12	732.000	
31.12		Overført til resultatopgørelse		760.000
			760.000	760.000

2001		Biler	Konto nr: 11230	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo	1.233.000	
10.8	4560	Køb af lastbil KT 96 418	560.000	
12.8	4588	Salg af kassevogn HB 46 115		26.000
12.8	4589	Faktisk værdiforringelse på solgt kassevogn HB 46 115		185.000
31.12		Overført til balance		1.582.000
			1.793.000	1.793.000

2001		Akkumulerede afskrivninger på biler	Konto nr: 11231	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo		855.000
12.8	4589	Faktisk værdiforringelse på solgt kassevogn HB 46 115	185.000	
12.8	4590	For meget afskrevet på solgt kassevogn HB 46 115	15.000	
31.12		Afskrivning for 2001 på beholdning pr 31/12		146.000
31.12		Overført til balance	801.000	
			1.001.000	1.001.000

2001		Afskrivning på biler	Konto nr: 3440	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
12.8	4590	For meget afskrevet på solgt kassevogn HB 46 115		15.000
31.12		Afskrivning for 2001 på beholdning pr 31/12	146.000	
31.12		Overført til resultatopgørelse		131.000
			146.000	146.000

2001		Inventar	Konto nr: 11240	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo	900.000	
18.7	4110	Salg af kontorinventar		9.000
18.7	4111	Faktisk værdiforringelse på solgt kontorinventar		71.000
31.12		Overført til balance		820.000
			900.000	900.000

2001		Akkumulerede afskrivninger på inventar	Konto nr: 11241	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1.1		Saldo		420.000
18.7	4111	Faktisk værdiforringelse på solgt kontorinventar	71.000	
18.7	4112	Manglende afskrivning på solgt kontorinventar		18.000
31.12		Afskrivning for 2001 på beholdning pr 31/12		128.000
31.12		Overført til balance	495.000	
			566.000	566.000

2001		Afskrivning på inventar	Konto nr: 4450	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
18.7	4112	Manglende afskrivning på solgt kontorinventar	18.000	
31.12		Afskrivning for 2001 på beholdning pr 31/12	128.000	
31.12		Overført til resultatopgørelse		146.000
			146.000	146.000

Resultatopgørelse for 2001 i 1000 kr

<i>Noter</i>		(2000)	
1	Nettoomsætning	27.610	26.018
2	<u>Produktionsomkostninger</u>	<u>18.031</u>	<u>15.955</u>
	Bruttoresultat	9.579	10.063
2	Distributionsomkostninger	3.251	3.518
2	<u>Administrationsomkostninger</u>	<u>3.220</u>	<u>3.302</u>
	Resultat før finansielle poster	3.108	3.243
3	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>1.030</u>	<u>1.000</u>
	Resultat før skat	2.078	2.243
4	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>663</u>	<u>654</u>
	<u>Årets resultat</u>	<u>1.415</u>	<u>1.589</u>
 <i>Resultatfordeling:</i>			
	Udbytte for regnskabsåret	300	360
	<u>Overføres til reserver</u>	<u>1.115</u>	<u>1.229</u>
		<u>1.415</u>	<u>1.589</u>

Balance pr 31/12 2001 i 1000 kr

Noter

(2000)

AKTIVER**Anlægsaktiver**5 **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger	7.953	8.126
Tekniske anlæg	3.494	2.638
Biler	781	378
Inventar	325	480
Anlægsaktiver i alt	12.553	11.622

Omsætningsaktiver6 **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer	200	266
Varer under fremstilling	466	520
Færdigvarer	1.171	1.340
Varebeholdninger i alt	1.837	2.126

Tilgodehavender

Varedebitorer	3.165	3.280
7 Periodeafgrænsningsposter	41	30
Tilgodehavender i alt	3.206	3.310
Likvide beholdninger	352	560
Omsætningsaktiver i alt	5.395	5.996
Aktiver i alt	17.948	17.618

Balance pr 31/12 2001 i 1000 kr

Noter		(2000)
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	3.000
8	Reserver	3.855
	Egenkapital i alt	6.855
	Hensatte forpligtelser	
	Hensættelser til udskudt skat	299
	Andre hensættelser	126
	Hensatte forpligtelser i alt	425
	Gældsforpligtelser	
	Langfristet gæld	
9	Lån i ejendommen	5.214
	Kortfristet gæld	
	Lån i ejendommen	280
	Kassekredit	1.614
	Vare- og omkostningskreditorer	2.275
	Selskabsskat	110
	Anden gæld	875
	Udbytte for regnskabsåret	300
	Kortfristet gæld i alt	5.454
	Gældsforpligtelser i alt	10.668
	Passiver i alt	17.948

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

Varesalg	25.484
Andre indtægter	2.126
	<u>27.610</u>

Note 2: Driftsomkostninger

	2XXX Produktionsomk	3XXX Distributionsomk	4XXX Administrationsomk	I alt
<i>Variable omkostninger:</i>				
Variable produktionsomkostninger	14.465			14.465
Salgsprovision		891		891
Salgsfragt		220		220
X1XX <i>Variable omkostninger i alt</i>	<u>14.465</u>	<u>1.111</u>		<u>15.576</u>
X2XX <i>Salgsfremmende omkostninger i alt</i>		<u>439</u>		<u>439</u>
<i>Kontante kapacitetsomkostninger:</i>				
Lokaleomkostninger	400	110	270	780
Gager	1.700	1.001	2.097	4.798
Reparation og vedligeholdelse	90			90
Bilers driftsomkostninger		170		170
Garantiforpligtelser		56		56
Øvrige omkostninger	156	188	579	923
X3XX <i>Kontante kapacitetsomkostninger i alt</i>	<u>2.346</u>	<u>1.525</u>	<u>2.946</u>	<u>6.817</u>
<i>Afskrivninger:</i>				
Grunde og bygninger	460	45	128	633
Tekniske anlæg	760			760
Biler		131		131
Inventar			146	146
X4XX <i>Afskrivninger i alt</i>	<u>1.220</u>	<u>176</u>	<u>274</u>	<u>1.670</u>
<i>Driftsomkostninger i alt</i>	<u>18.031</u>	<u>3.251</u>	<u>3.220</u>	<u>24.502</u>

Note 3: Finansielle omkostninger:

Renteomkostninger	310
Prioritetsrenter	720
I alt	<u>1.030</u>

Noter til årsregnskabet for 2001 i 1000 kr**Note 4: Skatter**

Skat af årets skattepligtige indkomst	610
Årets hensættelse til udskudt skat	53
Omkostningsført skat af årets resultat	663
Udskudt skat hensat primo	246
Hensat af årets resultat	53
Udskudt skat hensat ultimo	299
Skyldig selskabsskat primo	85
Skat af årets skattepligtige indkomst	610
Betalte skatter i regnskabsåret	585
Skyldig selskabsskat ultimo	110

Note 5: Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygn	Tekniske anlæg	Biler	Inventar
Anskaffelsesværdi primo	11.260	4.959	1.233	900
Årets tilgang	460	1.846	560	0
Årets afgang	0	1.130	211	80
Anskaffelsesværdi ultimo	11.720	5.675	1.582	820
Akkumulerede afskrivninger primo	3.134	2.321	855	420
Årets afskrivninger	633	760	131	146
Afskrivninger på årets afgang	0	900	185	71
Akkumulerede afskrivninger ultimo	3.767	2.181	801	495
Bogført værdi ultimo	7.953	3.494	781	325

Note 6: Varebeholdninger

Råvarelageret er vurderet til anskaffelsespriser ifølge FIFO-princippet, eller til nettorealisationsværdier, hvor disse er lavere. Varer under fremstilling og færdigvarer er optaget til medgåede direkte omkostninger.

Note 7: Periodeafgrænsningsposter

Beholdning af salgsbrochurer

41

Noter til årsregnskabet for 2001 i 1000 kr**Note 8: Reserver**

Saldo primo	2.740
Overført af årets resultat	1.115
Saldo ultimo	3.855

Note 9: Lån i ejendommen

Af den anførte gæld forfalder mere end fem år efter balancetidspunktet	3.120
------------------------------------------------------------------------	-------

Pengestrømsopgørelse for 2001 i 1000 kr*Noter*

	Årets resultat	1.415
A	Reguleringer	3.419
B	Ændring i driftskapital	-400
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.434
	Udbetalinger vedr finansielle omkostninger	-1.030
	Betalte selskabsskatter	-585
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.819
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.866
	Salg af materielle anlægsaktiver	265
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.601
	Frit cash flow	218
	Afdrag på langfristet gæld	-270
	Udbetalt udbytte	-360
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-630
	Årets likviditetsændring i alt	-412
	Likviditet primo	-850
	Årets likviditetsændring	-412
	Likviditet ultimo	-1.262
A	<i>Reguleringer</i>	
	Årets afskrivninger	1.670
	Finansielle omkostninger	1.030
	Ændring i andre hensættelser	56
	Skat af årets resultat	663
	I alt	3.419
B	<i>Ændring i driftskapital</i>	
	Varebeholdninger	289
	Tilgodehavender	104
	Vare- og omkostningskreditorer	-859
	Anden gæld	66
	I alt	-400

Resultatopgørelser for 2001 i 1000 kr

Bidragsmodellen		Funktionsopdelt (Årsregnskabet)	
Nettoomsætning	27.610	Nettoomsætning	27.610
<u>Variable omkostninger</u>	<u>15.576</u>	<u>Produktionsomkostninger</u>	<u>18.031</u>
Dækningsbidrag	12.034	Bruttoresultat	9.579
<u>Salgsfremmende omkostninger</u>	<u>439</u>	Distributionsomkostninger	3.251
Markedsføringsbidrag	11.595	<u>Administrationsomkostninger</u>	<u>3.220</u>
<u>Kontante kapacitetsomkostninger</u>	<u>6.817</u>	Resultat før finansielle poster	3.108
Indtjeningsbidrag	4.778	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>1.030</u>
<u>Afskrivninger</u>	<u>1.670</u>	Resultat før skat	2.078
Resultat før finansielle poster	3.108	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>663</u>
<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>1.030</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>1.415</u>
Resultat før skat	2.078		
<u>Skat af ordinært resultat</u>	<u>663</u>		
<u>Årets resultat</u>	<u>1.415</u>		