

To The Moon ApS

Billedvej 6

2100 København Ø

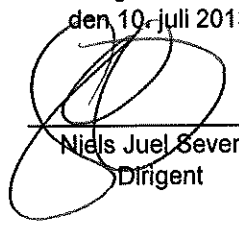
Årsrapport for perioden

7. oktober 2011 - 31. december 2012

1. regnskabsår

CVR-nr. 33964307

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 10. juli 2013



Niels Juel Severin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Arsregnskab	
Resultatopgørelse fra 7. oktober 2011 til 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9 - 10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter til årsregnskab	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

To The Moon ApS
Billedvej 6
2100 København Ø

Telefon : 4540222292
E-mail : severin@tothemoon.dk

CVR-nr. : 33964307
Stiftet : 7. oktober 2011
Regnskabsår : 1. januar - 31. december

Selskabets ejerforhold

Niels Severin ApS, 100% ejerandel.

Direktion

Niels Juel Severin

Revisor

Stryhn & Harder A/S
Offentligt godkendte revisorer
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Carsten Syberg
Kim Stryhn

E-mail:
cs@dinrevisor.dk
ks@dinrevisor.dk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
den 10. juli 2013
på revisors adresse
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 inklusive ledelsesberetningen for To The Moon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 7. oktober 2011 - 31. december 2012. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fravalg af revision

Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2012/13, såfremt betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Forudsætningerne for at bevare muligheden for fravalg af revisionspligt er, at selskabet i to på hinanden følgende regnskabsår ikke har overskredet to af tre nedenstående størrelsesgrænser :

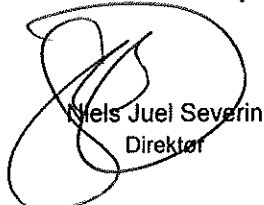
- Balancesum må maksimalt udgøre DKK 4 mio.
- Omsætning må maksimalt udgøre DKK 8 mio.
- Antal ansatte må maksimalt udgøre 12

Fravalg af revision skal formelt ske på selskabets ordinære generalforsamling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. juli 2013

To The Moon ApS


Nils Juel Severin
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i To the moon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for To the moon ApS for regnskabsåret 7. oktober 2011 - 31. december 2012, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion:

Den interne kontrol i selskabet har ikke været tilfredsstillende gennem året, og selskabets bogføring udgør som følge heraf ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Vi tager derfor forbehold for regnskabets fuldstændighed.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 7. oktober 2011 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabsnote omkring "Usikkerhed vedrørende going concern", hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 2.898.181 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2012. Pr. denne dato oversteg selskabets kortfristede gældsforpligtelser omsætningsaktiver med DKK 2.941.931. Disse forhold sammen med de i noten øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har på balancedagen ydet lån til kapitalejer i strid med Selskabslovens § 210, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er blevet forrentet efter rentelovens § 5 med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 9 % p.a.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det skal supplerende oplyses, at ledelsen har overskredet fristen for afholdelse af ordinær generalforsamling, hvorfor det ikke er muligt at indsende og indberette årsrapport for 2012 rettidigt til Erhvervsstyrelsen, jævnfør årsregnskabslovens § 138 og selskabslovens § 88, stk. 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

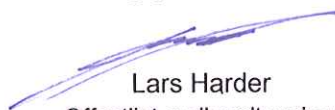
Selskabets ledelse har ansvaret for, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 7. oktober 2011 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 8. juli 2013

Stryhn & Harder A/S

Offentligt godkendte revisorer


Lars Harder
Offentligt godkendt revisor

Ledelsesberetning

Aktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion af TV-programmer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsårets aktiviteter og den økonomiske stilling

Årsrapporten for To The Moon ApS omfatter regnskabsperioden 7. oktober 2011 til 31. december 2012, hvilket er selskabets første regnskabsår.

Årets resultat udgør DKK -2.898.181. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 707.231 og en egenkapital på DKK -2.818.181.

Selskabets egenkapital er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK 80.000 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK -2.818.181 ved regnskabsårets slutning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling eller de i årsrapporten i øvrigt indeholdte oplysninger væsentligt.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat på DKK -2.898.181 fremgår af resultatopgørelsen.

Herefter vil egenkapitalen andrage DKK -2.818.181.

Nøgletal

	<u>2011/12</u>
	DKK
Bruttoresultat	-1.266.365
Resultat af kapitalandele	0
Finansielle poster	564
Resultat før skat	-2.898.181
Samlede aktiver	707.231
Egenkapital efter udlodning	-2.818.181

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse fra 7. oktober 2011 til 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> DKK
Bruttoresultat		-1.266.365
Personaleomkostninger	1	<u>-1.635.880</u>
Resultat før afskrivninger		-2.902.245
Afskrivninger	2	<u>3.500</u>
Resultat før finansielle poster		-2.898.745
Finansielle indtægter		18.745
Finansielle omkostninger		<u>-18.181</u>
Ordinært resultat før selskabsskat		-2.898.181
Selskabsskat	0	<u>0</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>-2.898.181</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overførsel af resultat til egenkapital		<u>-2.898.181</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>-2.898.181</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> DKK	<u>Åbningsbalance</u> DKK
ANLÆGSAKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Husleje depositum		<u>123.750</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>123.750</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>123.750</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.222	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		341.073	0
Andre tilgodehavender		40.000	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	7	<u>92.423</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>557.718</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>25.763</u>	<u>80.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>583.481</u>	<u>80.000</u>
AKTIVER I ALT		<u>707.231</u>	<u>80.000</u>

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> DKK	<u>Åbningsbalance</u> DKK
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>-2.898.181</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>-2.818.181</u>	<u>80.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		974.575	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.146.629	0
Anden gæld		<u>404.208</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.525.412</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>3.525.412</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT		<u>707.231</u>	<u>80.000</u>
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	6		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2011/12</u> DKK	<u>Åbningsbalance</u> DKK
Driftens likviditetsbidrag		
Årets regnskabsmæssige resultat	-2.898.181	0
Afskrivninger	<u>-3.500</u>	<u>0</u>
Årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter	-2.901.681	0
Ændringer i driftskapital		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-84.222	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-341.073	0
Andre tilgodehavender	-40.000	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	-92.423	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	974.575	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.146.629	0
Anden gæld	<u>404.208</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>66.013</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte		
Likviditetsindskud ved stiftelse	0	80.000
Anskaffelse af anlægsaktiver (ekskl. grunde og bygninger)	-111.500	0
Salgssum for anlægsaktiver (ekskl. grunde og bygninger)	115.000	0
Tilgang på andre tilgodehavender under anlægsaktiver (gældsbreve)	<u>-123.750</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte i alt	<u>-120.250</u>	<u>80.000</u>
Årets likviditetsforskydning	-54.237	80.000
Likvider primo	<u>80.000</u>	<u>.0</u>
Likvider ultimo	<u>25.763</u>	<u>80.000</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2011/12</u>
	DKK
Note 1	
Personaleomkostninger	
Bruttoindkomst eksklusive personalegoder	1.574.350
Regulering af feriepengeforpligtelse	188.404
Sociale omkostninger	12.810
Lønrefusioner	<u>-139.684</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>1.635.880</u></u>

Note 2

Materielle anlægsaktiver

Andre
anlæg, drifts-
materiel og
inventar

Anskaffelsessum

Kostpris pr. 07.10.2011

0

Årets tilgang

111.500

Årets afgang

-111.500

Kostpris pr. 31.12.2012

0

**Regnskabsmæssig værdi
pr. 31.12.2012**

0

**Årets regnskabsmæssige
resultat ved salg af
materielle anlægsaktiver**

3.500

	<u>Egenkapital 07.10.2011</u>	<u>Udloddet udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Egenkapital 31.12.2012</u>
Note 3				
Egenkapital				
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.898.181</u>	<u>-2.898.181</u>
Egenkapital i alt	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-2.898.181</u>	<u>-2.818.181</u>

Note 4

Ejerforhold

Følgende kapitalejere råder over mindst 5% af stemmerne i selskabet.

Kapitalejer

Niels Severin ApS, Domusvej 4, 2930 Klampenborg.

Stemmeandel
100%

Ejerandel
100%

Note 5**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

Note 6**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Negativ udskudt skat svarende til ca. t.DKK -717 er ikke indtægtsført.

Selskabet indgår i koncernforhold. Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

Note 7**Oplysninger om tilgodehavende hos ledelse ifølge Årsregnskabslovens § 73**

Tilgodehavende hos direktøren udgør på statusdagen DKK 92.423 efter beregnet rentetilskrivning

på DKK 769 svarende til nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 9 % p.a.

I regnskabsåret er tilgodehavende via nyoptagelse forøget med DKK 91.654 og afviklet med DKK 0.

Note 8**Usikkerhed vedrørende going concern**

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har lidt et nettotab på DKK 2.898.181 i regnskabsåret, og selskabets kortfristede gældsforpligtelser oversteg omsætningsaktiver med DKK 2.941.931 den 31. december 2012. Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for To The Moon ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, investeringsejendomme og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning:

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer m.v., hvor småanskaffelser defineres som materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.300 eller med en levetid på under 3 år.

Bruttoresultat:

Bruttoresultat er et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, øvrige købsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse og fradrag under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Selskabsskat af årets resultat:

Selskabsskat af årets resultat sammensætter sig af den aktuelle skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, dog således at der i resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat, mens der direkte på egenkapitalen indregnes den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Betalbar skat på 25% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat, såsom eksempelvis skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver m.v.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske koncernvirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret, jævnfør beskrivelse heraf under andre eksterne omkostninger.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver indtægts-/omkostningsføres realiserede fortjenester og tab over resultatopgørelsen under regnskabsposten afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver:**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles sædvanligvis til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorernes soliditet, og til imødegåelse af forventede tab foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvor dette skønnes påkrævet.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, som eksempelvis ejerbeviser, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser under kortfristede og langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris. For korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer det normalt til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Herudover reguleres for pengestrømme fra investeringer, som omfatter køb og salg af anlægsaktiver samt for pengestrømme fra finansiering, som omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld. Endvidere reguleres for det i regnskabsåret betalte udbytte vedrørende foregående år.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet).

Nøgletal

De i ledelsesberetningen anførte begreber og nøgletal er beregnet således:

Bruttoresultat	=	Omsætning - Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer - Andre eksterne omkostninger
Finansielle poster	=	Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger