

Stansomatic Holding A/S
Kornmarken 25, 7190 Billund

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 50 36 40 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2024.

Søren Bahnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Koncernoversigt
- 7 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 8 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 13 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 14 Pengestrømsopgørelse
- 15 Noter
- 22 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Stansomatic Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 22. november 2024

Direktion

Søren Bahnsen
Direktør

Bestyrelse

Mette Bahnsen

Søren Bahnsen

Grethe Bahnsen

Helle Bahnsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Stansomatic Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Stansomatic Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, den 22. november 2024

Martinsen

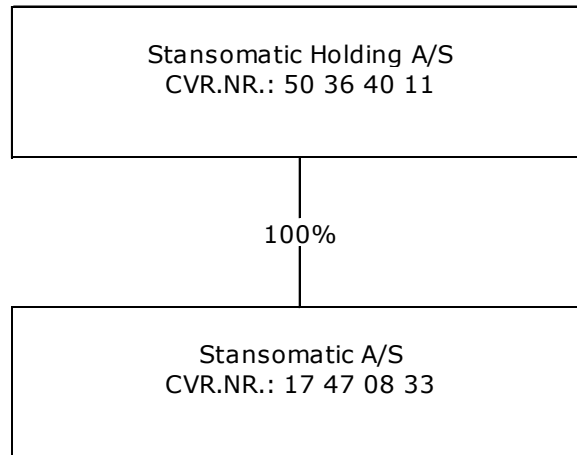
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Uffe Conradsen
statsautoriseret revisor
mne48482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stansomatic Holding A/S Kornmarken 25 7190 Billund
	CVR-nr.: 50 36 40 11 Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Mette Bahnsen Søren Bahnsen Grethe Bahnsen Helle Bahnsen
Direktion	Søren Bahnsen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Dattervirksomhed	Stansomatic A/S, Billund

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	51.504	56.237	55.729
Resultat af primær drift	3.339	8.330	9.338
Finansielle poster, netto	310	-276	952
Årets resultat	2.871	6.259	8.019
Balance:			
Balancesum	125.814	115.322	122.431
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.201	6.719	1.739
Egenkapital	88.672	88.801	87.033
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	14.420	7.241	10.852
Investeringsaktivitet	-11.010	-6.332	-1.739
Finansieringsaktivitet	6.368	-8.636	-5.633
Pengestrømme i alt	9.778	-7.727	3.480
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	95	87	86
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	373,4	370,5	319,9
Soliditetsgrad	70,5	77,0	71,1
Egenkapitalforrentning	3,2	7,1	9,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og markedsføring af stansekomponenter og stanseværktøjer, som afsættes både på eksport- og hjemmemarkedet.

Moderselskabets aktivitet omfatter investering i Stansomatic A/S og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for moderselskabet udgør 1.476 t.kr. mod 1.502 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.871 t.kr. mod 6.259 t.kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 51.504 t.kr. mod 56.237 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.871 t.kr. mod 6.259 t.kr. sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at man forventede et positivt resultat for regnskabsåret 2023/24 med et budgetteret resultat i datterselskabet på 10.121 t.kr. før skat. Koncernen har realiseret et resultat før skat på 3.649 t.kr. Afvigelsen skyldes globale usikkerheder i markedet.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer fortsat at have et positivt resultat samt en positiv likviditet for regnskabsåret 2024/25. Koncernen forventer et resultat på niveau med 2023/24 med forbehold for usikre faktorer.

De usikre faktorer vurderes hovedsageligt knyttet til usikkerheder i markedet.

Videnressourcer

Koncernen anvender højteknologiske maskiner til fremstilling af udstandsede emner i metal. Det stiller særlige krav til medarbejdernes videnressourcer.

Miljøforhold

Koncernens miljøpolitik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig drift og indgår som en naturlig del i koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold. Det er koncernens målsætning til stadighed at minimere de skadelige miljø- og arbejdsmiljøpåvirkninger, der fremkommer ved alle aktiviteter.

Vi har fortsat vores forpligtelse til bæredygtig produktion. Gennem optimering af vores energiforbrug og affaldshåndtering har vi reduceret vores miljøpåvirkning, og vi har lavet et retvisende billede af vores miljøregnskab. Næste år bliver der fokus på at lave interne forbedringer samt have en dialog med eksterne forretningspartnere (kunder og leverandører) med henblik på forbedringer. Vi har også lanceret initiativer for at styrke vores samfundsansvar ved at støtte lokale samfund og fremme diversitet og inklusion på arbejdspladsen.

Vi har opnået sølvmedalje ved EvoVadis med en score, som placerer Stansomatic i top 15 % af alle virksomheder indenfor EcoVadis' målinger. Dette er bl.a. opnået ved en dedikeret indsats indenfor ESG i form af følgende initiativer:

- Deltage i samarbejde med skoler, jobcentre, netværke med Billund Erhverv omkring tiltrækning af international arbejdskraft samt projektet "Alle Hjerner i Spil", som går på medarbejdere med special behov.

Ledelsesberetning

- Tilbygning af senior politik, fokus på trivsel samt tilbyde Lean kursus til samtlige medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har et certificeret kvalitetsstyrings- og miljøstyringssystem i henhold til ISO 9001-9015. Koncernen har egen konstruktionsafdeling, hvor følgesnitværktøjerne konstrueres og fremstilles.

Selskaber har investeret i materielle anlægsaktiver for 11.201 t.kr. i det aflagte regnskabsår.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for enkelte valutaer. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Råvarerisici

Bevægelser i prisdannelsen på verdensmarkedet for metal kan påvirke selskabets indtjening, da der kan være tidsmæssig forskydning i forhold til varsling af prisændringer overfor kunder.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	
	51.504	56.237	1.476	1.502	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-42.521	-42.564	0	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-5.641	-5.343	-947	-931
	Andre driftsomkostninger	-3	0	0	0
	Driftsresultat	3.339	8.330	529	571
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.387	5.720
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	195	238
	Andre finansielle indtægter	459	81	2	20
2	Øvrige finansielle omkostninger	-149	-357	-98	-113
	Resultat før skat	3.649	8.054	3.015	6.436
	Skat af årets resultat	-778	-1.795	-144	-177
3	Årets resultat	2.871	6.259	2.871	6.259

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	31.868	32.803	31.868	32.803
5	Produktionsanlæg og maskiner	18.842	22.702	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.347	1.280	90	101
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	10.723	629	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.780</u>	<u>57.414</u>	<u>31.958</u>	<u>32.904</u>
8	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	56.714	57.327
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.714</u>	<u>57.327</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>62.780</u>	<u>57.414</u>	<u>88.672</u>	<u>90.231</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	12.872	11.947	0	0
	Varer under fremstilling	6.433	8.383	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.842	7.675	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>25.147</u>	<u>28.005</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.128	20.396	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	414	528	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.166	7.457
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	735	0	735	1.453
	Andre tilgodehavender	1.582	845	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	0	47	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>19.859</u>	<u>21.816</u>	<u>8.901</u>	<u>8.910</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.028</u>	<u>8.087</u>	<u>22</u>	<u>374</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.034</u>	<u>57.908</u>	<u>8.923</u>	<u>9.284</u>
	Aktiver i alt	<u>125.814</u>	<u>115.322</u>	<u>97.595</u>	<u>99.515</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2024	2023	2024	2023	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	500	500	500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	57.214	54.827
	Overført resultat	86.072	88.301	28.858	33.474
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.100	0	2.100	0
	Egenkapital i alt	88.672	88.801	88.672	88.801
Hensatte forpligtelser					
11	Hensættelser til udskudt skat	4.012	4.110	2.523	2.519
	Hensatte forpligtelser i alt	4.012	4.110	2.523	2.519
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	3.913	5.036	3.913	5.036
	Leasingforpligtelser	1.172	1.718	0	0
	Deposita	23	11	23	11
12	Periodeafgrænsningsposter	11.139	17	0	0
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.247	6.782	3.936	5.047
13	Kortfristet del af langfristet gæld	1.687	1.784	1.123	1.225
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	722	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.862	6.377	30	30
	Selskabsskat	872	1.627	872	1.627
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	735	0	0	0
	Anden gæld	5.005	5.841	439	266
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.883	15.629	2.464	3.148
	Gældsforpligtelser i alt	33.130	22.411	6.400	8.195
	Passiver i alt	125.814	115.322	97.595	99.515
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15	Eventualposter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500	0	82.041	4.492	87.033
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.492	-4.492
Resultatandel	0	0	6.260	0	6.260
Egenkapital 1. juli 2023	500	0	88.301	0	88.801
Resultatandel	0	0	-2.229	2.100	-129
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.000	0	3.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.000	0	-3.000
	500	0	86.072	2.100	88.672

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500	49.107	32.935	4.492	87.034
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.492	-4.492
Resultatandel	0	5.720	539	0	6.259
Egenkapital 1. juli 2023	500	54.827	33.474	0	88.801
Resultatandel	0	2.387	-4.616	2.100	-129
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.000	0	3.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.000	0	-3.000
	500	57.214	28.858	2.100	88.672

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Årets resultat	2.871	6.259
16 Reguleringer	6.112	7.307
17 Ændring i driftskapital	<u>6.920</u>	<u>-3.960</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	15.903	9.606
Renteindbetalinger og lignende	296	81
Renteudbetalinger og lignende	<u>-149</u>	<u>-146</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	16.050	9.541
Betalt selskabsskat	<u>-1.630</u>	<u>-2.300</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>14.420</u>	<u>7.241</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.201	-6.719
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>191</u>	<u>387</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-11.010</u>	<u>-6.332</u>
Optagelse af langfristet gæld	11.138	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.770	-4.144
Betalt udbytte	<u>-3.000</u>	<u>-4.492</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>6.368</u>	<u>-8.636</u>
Ændring i likvider	9.778	-7.727
Likvider 1. juli 2023	8.087	16.025
Valutakursreguleringer (likvider)	<u>163</u>	<u>-211</u>
Likvider 30. juni 2024	<u>18.028</u>	<u>8.087</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>18.028</u>	<u>8.087</u>
Likvider 30. juni 2024	<u>18.028</u>	<u>8.087</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	37.087	37.467	0	0
Pensioner	4.521	4.270	0	0
Andre omkostninger til social sikring	913	827	0	0
	42.521	42.564	0	0
Direktion og bestyrelse	3.646	2.587	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	95	87	0	0
	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	149	357	98	113
	149	357	98	113
			Moderselskab	
			2023/24	2022/23
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			3.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			2.387	5.720
Udbytte for regnskabsåret			2.100	0
Overføres til overført resultat			0	539
Disponeret fra overført resultat			-4.616	0
Disponeret i alt			2.871	6.259

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2023	44.543	44.189	44.543	44.189
Tilgang i årets løb	0	354	0	354
Kostpris 30. juni 2024	44.543	44.543	44.543	44.543
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-11.740	-10.819	-11.740	-10.819
Årets afskrivninger	-935	-921	-935	-921
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-12.675	-11.740	-12.675	-11.740
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	31.868	32.803	31.868	32.803

	Koncern	
	30/6 2024	30/6 2023
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2023	82.424	77.226
Tilgang i årets løb	536	5.198
Kostpris 30. juni 2024	82.960	82.424
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-59.722	-55.543
Årets afskrivninger	-4.396	-4.179
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-64.118	-59.722
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	18.842	22.702
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.363	2.754

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2023	4.110	3.942	2.519	2.516
Udskudt skat af årets resultat	-98	168	4	3
	<u>4.012</u>	<u>4.110</u>	<u>2.523</u>	<u>2.519</u>

	Koncern	
	30/6 2024	30/6 2023
12. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	11.156	36
Heraf forfalder inden for 1 år	-17	-19
	<u>11.139</u>	<u>17</u>

Specificeres således:

Indtægter til anlæg til salg ejet af 3. part	11.138	0
Andre periodeafgrænsningsposter	17	36
	<u>11.155</u>	<u>36</u>

	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2024	Restgæld efter 5 år
13. Gældsforpligtelser				
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	5.036	1.123	3.913	0
Leasingforpligtelser	1.719	547	1.172	0
Deposita	23	0	23	0
Periodeafgrænsningsposter	11.156	17	11.139	0
	<u>17.934</u>	<u>1.687</u>	<u>16.247</u>	<u>0</u>
Morderselskab				
Gæld til realkreditinstitutter	5.036	1.123	3.913	0
Deposita	23	0	23	0
	<u>5.059</u>	<u>1.123</u>	<u>3.936</u>	<u>0</u>

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.037 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 31.867 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet håndspant i skødeløsbrev på 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	25.147
Materielle anlægsaktiver	30.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.128

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 1.363 t.kr., jævnfør note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2024 udgør 1.718 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	30/6 2024 t.kr.
Operationelle leasingforpligtelser	1.418
Eventualforpligtelser i alt	1.418

Heri er indeholdt:

Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder	840
---	-----

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders mellemværende er et indestående pr. 30. juni 2024.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter**15. Eventualposter (fortsat)****Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	Koncern	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.641	5.343
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	3	-107
Andre finansielle indtægter	-459	-81
Øvrige finansielle omkostninger	149	357
Skat af årets resultat	<u>778</u>	<u>1.795</u>
	<u>6.112</u>	<u>7.307</u>

	Koncern	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.858	463
Ændring i tilgodehavender	1.959	-196
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>2.103</u>	<u>-4.227</u>
	<u>6.920</u>	<u>-3.960</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stansomatic Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Stansomatic Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Stansomatic Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Incitamentsprogrammer

Der er etableret en bonusordning for direktionen og ledere med direkte reference til direktionen. Bonusordningen giver mulighed for at opnå en bonus, der er sat i forhold til datterselskabets resultat.

Ordningen er baseret på kontant betaling.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Stansomatic Holding A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraxis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.