



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 946 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LIAN'S CARAVAN & FRITID AS
Forretningsadresse: Andslimoen
9325 BARDUFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mari Ann Brodahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	238 814 355	259 443 661
Annen driftsinntekt	1	3 443 643	4 363 797
Sum inntekter		242 257 999	263 807 457
Kostnader			
Varekostnad		197 669 961	215 646 347
Lønnskostnad	2	27 052 435	25 535 479
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 086 676	977 991
Annen driftskostnad		11 278 218	8 732 333
Sum kostnader		237 087 290	250 892 149
Driftsresultat		5 170 709	12 915 308
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 921	21 665
Annen finansinntekt		3 802	3 545
Sum finansinntekter		97 723	25 210
Annen rentekostnad		462 603	100 971
Annen finanskostnad		48 061	45 616
Sum finanskostnader		510 664	146 587
Netto finans		-412 941	-121 377
Ordinært resultat før skattekostnad		4 757 768	12 793 932
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 068 551	2 820 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 689 217	9 973 767
Årsresultat		3 689 217	9 973 767
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 689 217	9 973 767
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		948 563	26 806



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	5	2 740 654	9 946 961
Sum overføringer og disponeringer		3 689 217	9 973 767



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	741 198	772 211
Sum immaterielle eiendeler		741 198	772 211
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	6 414 072	4 975 682
Sum varige driftsmidler		6 414 072	4 975 682
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		55 900	55 900
Sum finansielle anleggsmidler		55 900	55 900
Sum anleggsmidler		7 211 170	5 803 793
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7,8	124 739 490	99 098 493
Sum varer		124 739 490	99 098 493
Fordringer			
Kundefordringer		2 820 067	3 060 729
Andre fordringer		2 754 084	1 743 896
Konsernfordringer	9	4 501 578	4 024 730
Sum fordringer		10 075 729	8 829 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 106 488	852 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 106 488	852 679
Sum omløpsmidler		135 921 707	108 780 526
SUM EIENDELER		143 132 878	114 584 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	10 000 000	10 000 000
Overkurs		8 000	8 000
Sum innskutt egenkapital		10 008 000	10 008 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	83 805 839	81 065 185
Sum opptjent egenkapital		83 805 839	81 065 185
Sum egenkapital		93 813 839	91 073 185
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 417 001	2 554 958
Leverandørgjeld	7	13 368 422	6 588 146
Betalbar skatt	4	769 995	2 665 140
Skyldig offentlige avgifter		1 477 054	1 129 691
Kortsiktig konserngjeld	9	27 493 967	5 523 644
Annen kortsiktig gjeld		3 792 600	5 049 557
Sum kortsiktig gjeld		49 319 039	23 511 135
Sum gjeld		49 319 039	23 511 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 132 878	114 584 320



Lian's Caravan & Fritid AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har inngått en innskuddspensjonsordning for sine ansatte. Pensjonskostnad føres opp sammen med lønnskostnader. Pensjonsordningen oppfyller lovkravene om obligatorisk tjenestepensjon.

Noter for Lian's Caravan & Fritid AS

Organisasjonsnr. 990946205



Lian's Caravan & Fritid AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt geografisk	I år	I fjor
Salg i Norge	238 814 355	259 443 661
Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder		
Salg varer og tjenester	238 814 355	259 443 661
Andre driftsrelaterte inntekter	3 443 643	4 363 797
Totalt	242 257 999	263 807 457

Note 2 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall årsverk i regnskapsåret er 42,0.

	I år	I fjor
Lønn	23 134 119	22 591 692
Arbeidsgiveravgift	1 365 949	1 203 434
Pensjonskostnader	1 760 765	1 231 671
Andre lønnsrelaterte ytelser	791 602	508 682
Totalt	27 052 435	25 535 479
Lønn og andre godtgjørelser		
Daglig leder	984 912	
Styremedlemmer	0	
Bedriftsforsamling	0	
Revisjonshonorar, eks mva	80 625	
Annen godtgjørelse til revisor, eks mva	18 000	

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 881 733
+ Tilgang	2 665 344
- Avgang	281 456
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 265 622
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 906 051
+ Ordinære avskrivninger	1 086 676
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	141 177

Noter for Lian's Caravan & Fritid AS

Organisasjonsnr. 990946205



Lian's Caravan & Fritid AS

Noter 2022

+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 851 550
Balanseført verdi pr 31/12	6 414 072
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 757 768
+ Permanente og andre forskjeller	99 281
+ Endring i midlertidige forskjeller	-140 967
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	4 716 082
- Ytet konsernbidrag	1 216 106
= Inntekt	3 499 975

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 037 538
= Sum betalbar skatt	1 037 538
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	31 013
= Ordinær skattekostnad	1 068 551
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 037 538
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-267 543
= Betalbar skatt i balansen	769 995

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 01.01	10 000 000	81 065 185
Tilført fra årsresultat		2 740 654
Pr 31.12.	10 000 000	83 805 839

Note 6 - Utsatt skatt

Noter for Lian's Caravan & Fritid AS

Organisasjonsnr. 990946205



Lian's Caravan & Fritid AS

Noter 2022

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 630 915	2 489 947
+ Varebeholdning	-5 500 000	-5 500 000
+ Utestående fordringer	-500 000	-499 999
= Grunnlag utsatt skatt	-3 369 085	-3 510 052
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 369 085	3 510 052
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 369 085	3 510 052
Utsatt skattefordel	741 198	772 211

Note 7 - Pantstillelser

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	16 782 793	8 135 782
Pantsatte eiendeler:		
Varer	124 739 490	99 98 493

Lian's Caravan & Fritid AS har en felles bankavtale med morselskapet Lian's AS. Eiendelene i Lian's Caravan & Fritid AS er i denne avtalen stilt som sikkerhet for gjeld i morselskapet.

Note 8 - Varer

	I år	I fjor
Handelsvarer	124 739 490	99 098 493

Note 9 - Fordring og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	4 501 579	4 024 731
Sum fordringer	4 501 579	4 024 731
Gjeld		

Noter for Lian's Caravan & Fritid AS

Organisasjonsnr. 990946205



Lian's Caravan & Fritid AS

Noter 2022

Årets avsatte konsernbidrag	1 216 106	34 367
Annen kortsiktig gjeld	26 277 860	5 489 277
Sum gjeld	27 493 967	5 523 644

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 090 187 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 824 844

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 10 000 aksjer hver pålydende kr 1.000, samlet aksjekapital utgjør kr 10 000 000.

Selskapet aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Lian's AS	10 000

Lian's Caravan & Fritid AS inngår i et konsern med morselskapet Lians's AS. Morselskapet har forretningsadresse Andslimoen, 9325 Bardufoss. Konsernregnskapet fås utdelt på morselskapets forretningskontor.



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lian`s Caravan & Fritid AS

Konklusjon

Vi har revidert Lian`s Caravan & Fritid AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 689 217. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstømsoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



Midt-Troms Revisjon AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Midt-Troms Revisjon AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 6. juni 2023

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen
Statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2022 for LIAN'S CARAVAN & FRITID AS

Virksomhetens art

Selskapet driver salg av campingvogner, bobiler og fritidsutstyr, samt driver verksted for campingvogner og bobiler i Målselv kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet har i lang tid hatt stabil utvikling innenfor salg av campingvogner, bobiler og caravanutstyr, i tillegg til verksted for bil og caravan. Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapet hadde 42 faste årsverk. Sykefraværet i 2022 er beregnet til 6% (9,6 % i 2021 med flere langtidssykemeldte i tillegg til koronarelatert fravær).

Det er vår oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet alvorlige skader eller ulykker.

Miljørapport

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø. Bedriften er godkjent som autorisert Fiat bilverksted og også godkjent for EU kontroll inntil 7500 kg, og har fulgt de krav som myndighetene har satt til utstyr.

Likestilling

Selskapets har i 2022 hatt 49 ansatte, hvorav 39 menn og 10 kvinner. Det er ikke iverksatt tiltak med hensyn til likestilling i bedriften, men både styret og selskapets ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om å fremme likestilling i virksomheten.

Fremtidsutsikter

Etter en betydelig økning i omsetningen i 2021 har det i 2022 vært litt nedgang.

Den store reduksjonen, i forhold til 2021, er på nye biler, mens nye vogner har ligget på samme nivå i flere år. På salg av brukte biler og arbeid har vi fortsatt en gledelig økning. Situasjonen med koronaviruset er over, men vi tror den økte interessen for ferie i eget land er kommet for å bli. Verdenssituasjonen generelt, miljøhensyn, svak krone mot euro og fortsatt god kjøpekraft i Norge tror vi er medvirkende årsaker. For oss spesielt så mener vi innflytting i nye lokaler vil medføre økning i omsetning. Vår økte verkstedkapasitet, og store utvalg i fantastiske lokaler skal gjøre oss til 1.valget for kunder i ett enda større geografisk område enn tidligere. Vi ser positivt på fremtiden.

Finansiell risiko

Selskapet totalt er finansiert med 66 % egenkapital og har god soliditet. Varelageret er finansiert med egenkapital og lån fra morselskapet og finansinstitusjon. I tillegg er deler av leverandørgjelden sikret med pant i demovogner og demobiler. Styret vurderer den finansielle situasjonen som god. Etter styrets oppfatning ligger forholdene til rette for videre drift og utvikling. Selskapet har ikke styreansvarsforsikring.

Bardufoss den 5/6-23

Hegg Lian
Daglig leder/styrets leder

Arild Lian
Styremedlem

Mona Lian
Styremedlem

Guri Lian
Styremedlem

Dagfinn Eikås
Styremedlem



Lian`s Caravan & Fritid AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 757 768	12 793 932
Periodens betalte skatt	-2 665 140	-911 368
Tap(-gevinst) ved salg av anleggsmidler	-215 646	-994 887
Nedskrivning aksjer	0	0
Ordinære avskrivninger	1 086 676	977 991
Endring i varelager	-25 640 997	-2 727 028
Endring i kundefordringer	240 662	604 479
Endring i leverandørgjeld	6 780 276	-2 585 004
Endring i andre tidsavgrensninger	19 573 693	-10 048 604
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 917 292	-2 890 489
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	355 925	2 227 001
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-2 665 344	-987 910
Endring investering i aksjer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 309 419	1 239 091
Økning/-reduksjon gjeld til kredittinstitusjoner	-137 957	568 855
Konsernbidrag	-1 216 106	-34 366
Utbetalinger av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 354 063	534 489
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter	253 810	-1 116 909
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	<u>852 679</u>	<u>1 969 589</u>
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 106 488	852 679



