

# Beskrivning av konsolideringsrapport

Konsolideringsrapporten består av fyra delar och dessa är;

- 1. Specifikation för juridisk person
- 2. Specifikation för koncern
- 3. Konsolidering = Koncern - juridisk person
- 4. Boknings-förslag baserat på konsolideringen

Nedan är beskrivning och guidning i rapportens olika delar;

## 1. Specifikation för juridisk person

Konsolideringsrapport	Juridisk person jämförelse år	Juridisk person förändring	Juridisk person innevarande år	Förklaringar	Vart siffran hittas i sammafattningen?
Resultaträkning					
Leasingavgifter	1 313 503	-	5 625	1 307 878	Summan av leasingavgifterna Rad 11
Avskrivningar	-	-	-	50 000	Summan av kostnadsförda/avskrivna kontantinsatser Rad 46
Betald ränta	-	-	-	-	N/A
Uppskjuten skatt	-	-	-	-	N/A
Övrig röresleintäkt	-	-	-	-	N/A
Resultat	1 313 503	-	5 625	1 357 878	= summan av ovanstående
Balansräkning					
Nyttjanderättstillgång	-	-	-	-	N/A
Omklassificering	-	-	-	-	Är tillgången avskriven på längre tid än leasngtiden finns det en skillnad mellan tillgång och skuld som måste hanteras genom att tillgången tas bort från Leasingen och läggs upp i anläggningsregistret.
Uppskjuten skattefodran	-	-	-	-	N/A
Första förhöjda hyror	-	-	-	-	Kvarvarande (ej kostnadsförda) kontantinsatser Rad 49
Förutbetalda leasingavgifter	311 926	-	3 257	308 669	Förskott av hyra avseende nästa period Rad 8
Upplupen hyra	-	-	-	-	Hyra som ej betalats (efterskottsbetalning) Rad 9
Kassa	-	2 922 629	1 304 621	4 277 250	Summan av alla leasingavgifter, kontantinsatser och förskott
Summa tillgångar	-	2 610 703	1 307 878	3 968 581	Summerar rad 11 - 17
Balanserat resultat	-	1 297 200	1 313 503	2 610 703	Summan av tidigare kostnadsförda leasingavgifter
Årets resultat	-	1 313 503	5 625	1 357 878	Summan av periodens kostnadsförda leasingavgifter
Omräkningsdifferens	-	-	-	-	
Avyttring *	-	-	-	-	Belopp som omklassificerats måste avyttras för att försvinna från leasingbokningen
Långfristig skuld	-	-	-	-	
Kortfristig skuld	-	-	-	-	
Summa eget kapital och skulder	-	2 610 703	1 307 878	3 968 581	Summerar rad 20 - 25
Kontrollrad	-	-	-	-	

## 2. Specifikation för koncern

Konsolideringsrapport	Koncern jämförelse år	Koncern förändring	Koncern innevarande år	Förklaringar	Vart siffran hittas i sammanfattningen?
<b>Resultaträkning</b>					
Leasingavgifter	-	-	-	N/A	
Avskrivningar	1 197 245	- 5 792	1 241 453	Summan av avskrivningar	Rad 34 + Rad 46
Betald ränta	161 669	- 44 548	117 121	Summa ränta	Rad 4
Uppskjuten skatt	- 9 360	9 228	132	Uppskjuten skatt på resultatet	Radn 23
Övrig röresintäkt	-	-	-	Vid avslut i förtid resultatförs skillnaden mellan tillgång och skuld	
<b>Resultat</b>	<b>1 349 554</b>	<b>- 41 112</b>	<b>1 358 442</b>	= summan av ovanstående	
<b>Balansräkning</b>					
Nyttjanderättstillgång	3 612 588	- 1 321 856	2 290 732	Summan av det bokförda värdet	Rad 37 + Rad 49
Omklassificering	-	-	-	Är tillgången avskriven på längre tid än leasngtiden finns det en skillnad mellan tillgång och skuld som måste hanteras genom att tillgången tas bort från Leasingen och läggs upp i anläggningsregistret.	
Uppskjuten skattefodran	27 434	132	27 566	Summan av balanserade resultat (skillnad mellan tillgång och skuld * skattesats)	
Första förhöjda hyror	-	-	-	N/A	
Förutbetalda leasingavgifter	-	-	-	N/A	
Upplupen hyra	-	-	-	N/A	
Kassa	- 2 922 629	- 1 304 621	- 4 277 250	Summan av alla leasingavgifter, kontantinsatser och förskott	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>717 393</b>	<b>- 2 626 345</b>	<b>1 958 952</b>	Summerar rad 11 - 17	
Balanserat resultat	-	1 366 729	- 2 716 283	Summan av tidigare balanserade resultat	
Årets resultat	-	1 349 554	- 1 358 442	Summan av årets resultat från rad 45 ovan	
Omräkningsdifferens	-	-	-	Resultatpåverkan vid valutakursdifferenser	
Avyttring *	-	-	-	Belopp som omklassificerats måste avyttras för att försvinna från leasingbokningen	
Långfristig skuld	2 245 993	- 1 323 113	922 880	Summan av långfristig skuld avdraget med förbetalda hyror	Rad 55 tom 59 samt avdraget med Rad 13
Kortfristig skuld	1 187 682	5 210	1 192 893	Summan av kortfristig skuld	Rad62
Summa eget kapital och skulder	717 392	- 2 626 344	- 1 958 952	Summerar rad 20 - 25	
Kontrollrad	1	- 1	-		

3. Konsolidering

Konsolideringsrapport	Justering jämförelse år	Justering förändring	Justering innevarande år	
<b>Resultaträkning</b>				
Leasingavgifter	-	1 313 503	5 625	1 307 878
Avskrivningar		1 197 245	- 5 792	1 191 453
Betald ränta		161 669	- 44 548	117 121
Uppskjuten skatt	-	9 360	9 228	132
Övrig röresintäkt		-	-	-
<b>Resultat</b>		<b>36 051</b>	<b>- 35 487</b>	<b>564</b>
<b>Balansräkning</b>				
Nyttjanderättstillgång		3 612 588	- 1 321 856	2 290 732
Omklassificering		-	-	-
Uppskjuten skattefodran		27 434	132	27 566
Första förhöjda hyror		-	-	-
Förutbetalda leasingavgifter	-	311 926	3 257	308 669
Upplupen hyra		-	-	-
Kassa		-	-	-
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 328 096</b>	<b>- 1 318 467</b>	<b>2 009 629</b>
Balanserat resultat	-	69 529	- 36 051	105 580
Årets resultat	-	36 051	35 487	564
Omräkningsdifferens		-	-	-
Avyttring *		-	-	-
Långfristig skuld		2 245 993	- 1 323 113	922 880
Kortfristig skuld		1 187 682	5 210	1 192 893
Summa eget kapital och skulder		3 328 095	- 1 318 466	2 009 629
Kontrollrad		1	- 1	-

Konsoliderade siffrorna är en justering och består av koncern - juridisk person

4. Bokningsförslag

Bokningen ställer upp konsolideringen ovan i Debet & Kredit

Bokning	Debet	Kredit
<b>Resultaträkning</b>		
Leasingavgifter	-	1 307 878
Avskrivningar	1 191 453	-
Betald ränta	117 121	-
Uppskjuten skatt	-	132
Övrig röresleintäkt	-	-
Resultat	-	564
<b>Balansräkning</b>		
Nyttjanderättstillgång	2 290 732	-
Omklassificering	-	-
Uppskjuten skattefodran	27 566	-
Första förhöjda hyror	-	-
Förutbetalda leasingavgifter	-	308 669
Upplupen hyra	-	-
Kassa	-	-
<b>Tillgångar</b>		
Balanserat resultat	105 580	-
Årets resultat	564	-
Omräkningsdifferens	-	-
Avyttring *	-	-
Långfristig skuld	-	922 880
Kortfristig skuld	-	1 192 893
Eget kapital & skulder		
Balans	3 733 016	3 733 016
Kontrollrad	-	-

Revision #2

Created 2 November 2021 14:26:15 by Alina Nordberg

Updated 11 March 2022 13:18:42 by Richard Nilsson