

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 rörelseintäkt	-	-	-	-	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	-
Summa tillgångar	-	2 610 703	-	1 307 878	3 968 581
Balanserat resultat	-	1 297 200	-	1 313 503	Summan av tidigare kostnadsförda leasingavgifter
Årets resultat	-	1 313 503	-	5 625	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
Kontrollrad	-	-	-	-	Summerar rad 20 - 25

2. Specifikation för koncern

Konsolideringsrapport	Koncern jämförelse år	Koncern förändring	Koncern innevarande år	Förklaringar	Vart siffran hittas i sammafattningen?
Resultaträkning					
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 röresleintäkt	-	-	-	Vid avslut i förtid resultatförs skillnaden mellan tillgång och skuld	
Resultat	1 349 554	- 41 112	1 358 442	= summan av ovanstående	
Balansräkning					
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	
Summa tillgångar	717 393	- 2 626 345	- 1 958 952	Summerar rad 11 - 17	
Balanserat resultat	-	1 366 729	- 1 349 554	Summan av tidigare balanserade resultat	
Årets resultat	-	1 349 554	41 112	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	
Resultaträkning				
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 röresleintäkt	-	-	-	
Resultat	36 051	- 35 487	564	
Balansräkning				
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	-	-	-	
Summa tillgångar	3 328 096	- 1 318 467	2 009 629	
Balanserat resultat	-	69 529	- 36 051	
Årets resultat	-	36 051	35 487	
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
Resultaträkning		
Leasingavgifter	-	1 307 878
Avskrivningar	1 191 453	-
Betald ränta	117 121	-
Uppskjuten skatt	-	132
Övrig röresleintäkt	-	-
Resultat	-	564
Balansräkning		
Nyttjanderättstillgång	2 290 732	-
Omklassificering	-	-
Uppskjuten skattefodran	27 566	-
Första förhöjda hyror	-	-
Förutbetalda leasingavgifter	-	308 669
Upplupen hyra	-	-
Kassa	-	-
Tillgångar		
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