

Beskrivning av sammanfattning

Sammanfattningen kan användas som notuppställning både för IFRS Leasing och delar kan användas för noter i K3 redovisning - exempelvis kassaflödet för kommande år. Siffrorna är de sammanlagda summorna för tidsperioden rapporten avser för samtliga avtal i urvalet.

Sammanfattningen kommer i tre kolumner där den första avser siffrorna för den rapport som den nya rapporten kopplats till och den mittersta är skillnaden mellan den nya rapportens siffror och den kopplade rapportens (vanligen fg. års siffror).

Nedan är en beskrivning av varje rad i sammanfattningen;

1	Kassaflöde	2020-12-31	Justering	2021-12-31	Förklaringar
2	Rörelseverksamheten				
3	Rörelseresultatet				
4	Betald ränta	- 161 669	44 548 -	117 121	Summan av ränta under perioden
5					
6	Finansieringsverksamheten				
7	Amortering	- 1 151 835 -	38 922 -	1 190 757	Summan av amortering under perioden
8	Förbetalda leasinghyror	- 311 926	3 257 -	308 669	Summan av förbetalda leasinghyror (avseende nästa period)
9	Upplupen hyra				
10					
11	Not - Leasing				
12	Under året kostnadsförda leasingavgifter	- 1 313 503	5 625 -	1 307 878	Summan av periodens kostnadsförda leasingavgifter
13	Betalda leasingavgifter (kassaflöde)	- 311 926	3 257 -	308 669	Summan av kassaflödet för förbetalda leasinghyror som dragits från kassan i den månad rapporten skapats*
14	Betalning inom 1 år	1 187 682	5 211	1 192 893	Summan av hyror 1-12 månader
15	Betalning 1-2 år	1 255 303 -	5 625	1 249 678	
16	Betalning 2-3 år	1 246 303 -	1 246 303		
17	Betalning 3-4 år				
18	Betalning 4-5 år				
19	Betalning efter 5 år				
20	Total skuld	3 689 289 -	1 246 719	2 442 570	Summan av alla perioder ovan
21					
22	Not Skatt på året resultat				
23	Uppskjuten skatt	- 9 360	9 228 -	132	Skatt på årets resultat
24					
25	Not Materiella anläggningstillgångar				
26	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	5 876 904	115 219	5 992 123	Ingående anskaffningsvärden
27	Omvärdering	115 218 -	105 621	9 597	Avtal som förlängts eller fått ändrade månadskostnader omvärderas och den summan adderas till anskaffningsvärdet
28	Inköp				Nya avtal
29	Utrangeringar		265 744	265 744	Summan av anskaffningsvärdet för avtal som avslutats under perioden
30	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 992 123 -	256 147	5 735 976	Formel: Ingående ack. Anskaffningsvärde + Omvärdering + Nya avtal - Utrangering
31					
32	Ingående ack. avskrivning	1 182 290	1 197 245	2 379 535	Ingående ack. Avskrivning
33	Utrangeringar		125 744	125 744	Summan av avskrivningar i avslutade avtal
34	Avskrivningar	1 197 245 -	5 792	1 191 453	Periodens avskrivningar
35	Utgående ack. avskrivning	2 379 535	1 065 709	3 445 244	Formel: Ingående ack. Avskrivning - Utrangering + Avskrivningar
36	Omklassificering				Om ett avtal skrivits av
37	Utgående bokfört värde	3 612 588 -	1 321 856	2 290 732	Formel: =Utgående ack. Anskaffningsvärde - Utgående ack. Avskrivning
38					
39	Not finansiella anläggningstillgångar				
40	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	150 000	-	150 000	Ingående anskaffningsvärden = summan av kontantinsatser (även kallat down payment, första förhöjd hyra)
41	Inköp				Nya kontantinsatser
42	Utrangeringar		150 000	150 000	Summan av kontantinsatser i avtal som avslutats under perioden
43	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	150 000 -	150 000	-	Formel: Ingående ack. Anskaffningsvärde + inköp (nya kontantinsatser) - Utrangering
44					
45	Ingående ack. avskrivning	50 000	50 000	100 000	Ingående ack. Avskrivning
46	Avskrivningar	50 000	-	50 000	Periodens avskrivningar
47	Utrangeringar		150 000	150 000	Summan av avskrivningar i avslutade avtal
48	Utgående ack. avskrivning	100 000 -	100 000	-	Formel: Ingående ack. Avskrivning + Avskrivningar - Utrangering
49	Utgående bokfört värde	50 000 -	50 000	-	Formel: =Utgående ack. Anskaffningsvärde - Utgående ack. Avskrivning
50					
51	Not Uppskjuten skatteskuld				
52	Uppskjuten skattefodran avseende Leasing	27434	132	27566	Balanserad skatt
53					
54	Not Långfristiga skulder				
55	Förfaller senare än ett år men inom två år efter balansdagen	1 329 695 -	98 146	1 231 549	Summan av skuld 13-24 månader (Nuvärdesberäknat)
56	Förfaller senare än två år men inom tre år efter balansdagen	1 228 224 -	1 228 224		Summan av skuld 25-36 månader (Nuvärdesberäknat)
57	Förfaller senare än tre år men inom fyra år efter balansdagen				Summan av skuld 37-48 månader (Nuvärdesberäknat)
58	Förfaller senare än fyra år men inom fem år efter balansdagen				Summan av skuld 49-60 månader (Nuvärdesberäknat)
59	Förfaller senare än fem år efter balansdagen				Summan av skuld 60+ månader (Nuvärdesberäknat)
60					
61	Skulder till kreditinstitut				
62	Kortfristiga skulder avseende finansiell leasing	1 187 682	5 211	1 192 893	Summan av skuld 1-12 månader (Nuvärdesberäknat)
63					
64	Ställda säkerheter				
65	Ställda säkerheter avseende leasingavtal	3 612 588 -	1 321 856	2 290 732	Summan av tillgångsvärdet på leasade tillgångar

Revision #3

Created 2 November 2021 14:25:17 by Alina Nordberg

Updated 11 March 2022 13:18:41 by Richard Nilsson