

Beskrivning av sammanfattning

Sammanfattningen kan användas som notupställning 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