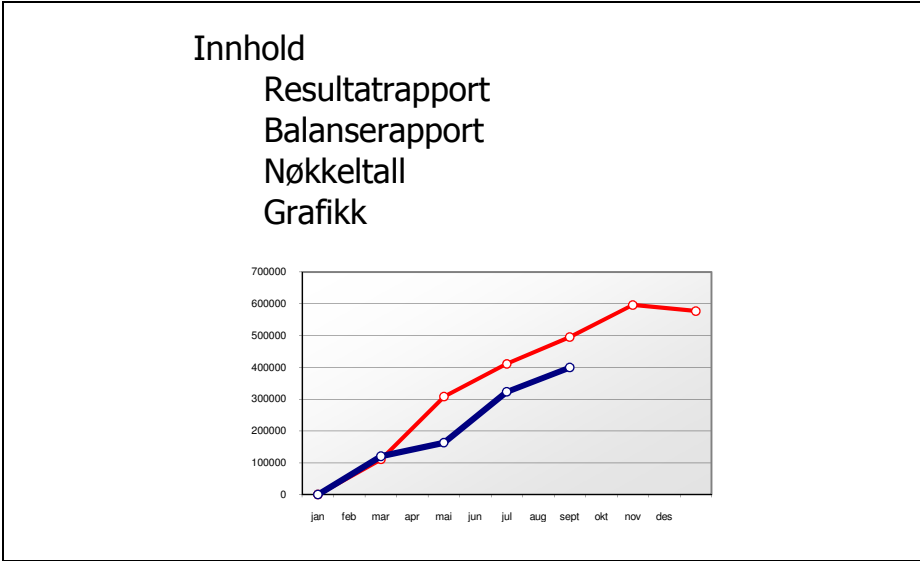


Peder Ås
Kinaputtveien 1

1234 BAGN

Periodisk Regnskapsrapport

juli - august 2009



Utarbeidet av Frivold Regnskap

Skrevet ut: 06.05.2010



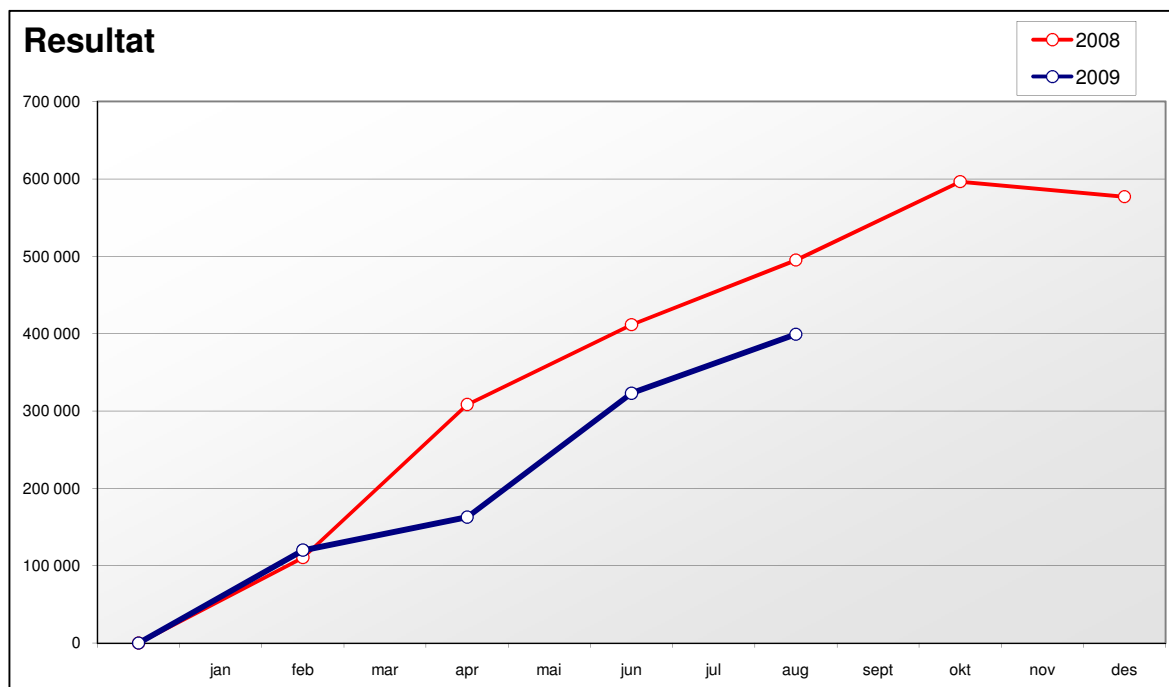
Resultat

1/5

juli - august 2009

	Denne periode (jul - aug)			Hittil			Totalt	
	I år	%	I 2008	Hittil i år	%	Hittil i 2008	Hele 2008	%
Salg	171 839	100 %	165 036	590 117	100 %	714 438	1 037 982	100 %
Varekjøp	77 844	45 %	43 397	126 104	21 %	123 175	216 536	21 %
Beholdningsendring	0	0 %	0	0	0 %	0	0	0 %
Bruttofortjeneste 1	+93 995	55 %	+121 639	+464 013	79 %	+591 263	+821 446	79 %
Andre driftsinntekter	2	0 %	0	5	0 %	0	0	0 %
Bruttofortjeneste 2	+93 997	55 %	+121 639	+464 018	79 %	+591 263	+821 446	79 %
Personalkostnader	0	0 %	0	0	0 %	0	0	0 %
Ordinære avskrivninger	0	0 %	0	0	0 %	0	69 970	7 %
Andre driftskostnader	16 606	10 %	35 678	58 266	10 %	87 152	158 949	15 %
Tap på fordringer	0	0 %	0	0	0 %	0	0	0 %
Sum driftskostnader	16 606	10 %	35 678	58 266	10 %	87 152	228 919	22 %
Driftsresultat	+77 391	45 %	+85 961	+405 752	69 %	+504 110	+592 527	57 %
Finansinntekter	10	0 %	0	10	0 %	0	1 310	0 %
Finanskostnader	1 128	1 %	2 246	6 647	1 %	8 941	16 890	2 %
Netto Finansposter	-1 118	-1 %	-2 246	-6 637	-1 %	-8 941	-15 580	-2 %
Netto ekstraordinære	0	0 %	0	0	0 %	0	0	0 %
Skattekostnad	0	0 %	0	0	0 %	0	0	0 %
Resultat	+76 273	44 %	+83 715	+399 115	68 %	+495 170	+576 947	56 %

+ betyr overskudd



Spesifikasjon av driftsutgiftene

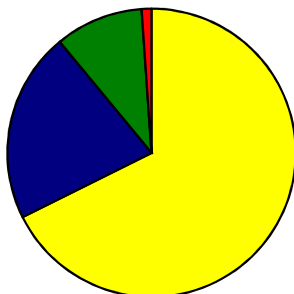
2/5

juli - august 2009

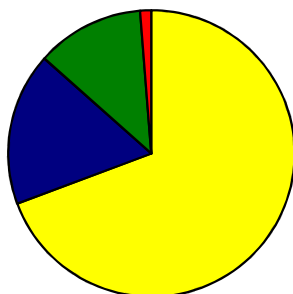
	jul - aug i 2009	Hittil i 2009	jul - aug i 2008	Hittil i 2008	Hele 2 008
Lønn og sos. kostnader	0	0	0	0	0
Av- og nedskrivninger	0	0	0	0	69 970
Frakt og transportkostnader ved salget	0	0	0	0	0
Energi, brensel, vann ved produksjon	0	0	0	0	0
Kostnad lokaler	0	0	31 800	33 000	31 800
Leie av maskiner, inventar m.m.	525	2 290	0	1 690	2 757
Verktøy, inventar, maskiner m.m.	1 332	6 767	874	17 369	33 350
Reparasjon og vedlikehold	0	827	0	1 419	1 419
Fremmede tjenester	6 554	23 186	0	15 470	30 674
Kontorkostnad, rekvistia	574	2 629	72	72	8 930
Telefoni og porto	1 025	2 653	332	3 333	6 664
Bilkostnader	6 545	16 826	2 684	14 499	35 985
Reise og diett	0	2 625	0	0	0
Provisjonskostnader	0	0	0	0	0
Salgs-, reklame- og repr.kostn.	0	0	0	0	0
Kontingenter og gaver	0	0	0	0	0
Forsikrings- og garantikostnader	0	0	0	0	6 958
Lisens- og patentkostnader	0	0	0	0	0
Andre kostnader	51	463	-84	301	412
Tap på fordringer m.m.	0	0	0	0	0
Periodiseringskonti	0	0	0	0	0
Sum driftskostnader	16 606	58 266	122 831	87 152	228 919
Sum kostnader	16 606	58 266	35 678	87 152	228 919

Prosentvis fordeling av omsetning

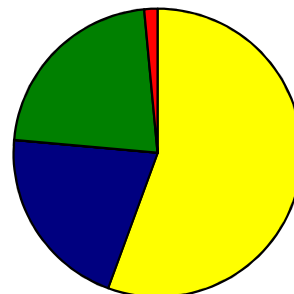
Hittil i 2009



Hittil i 2008



Hele 2008



■ Overskudd/underskudd

■ Varekjøp

■ Lønnskostnader

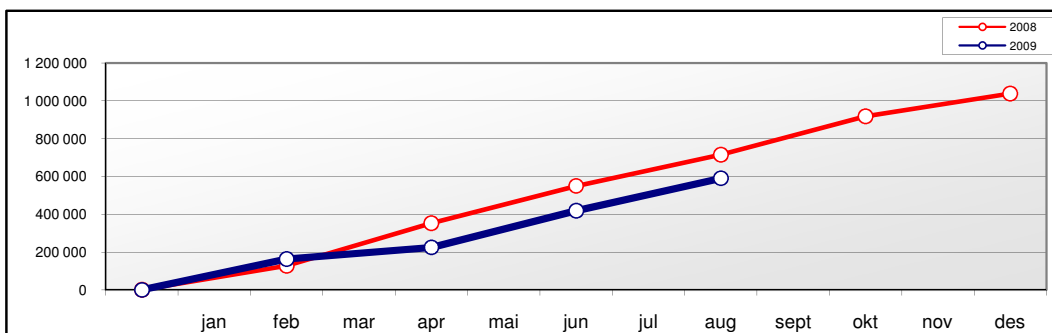
■ Driftskostnader

■ Finanskostnader

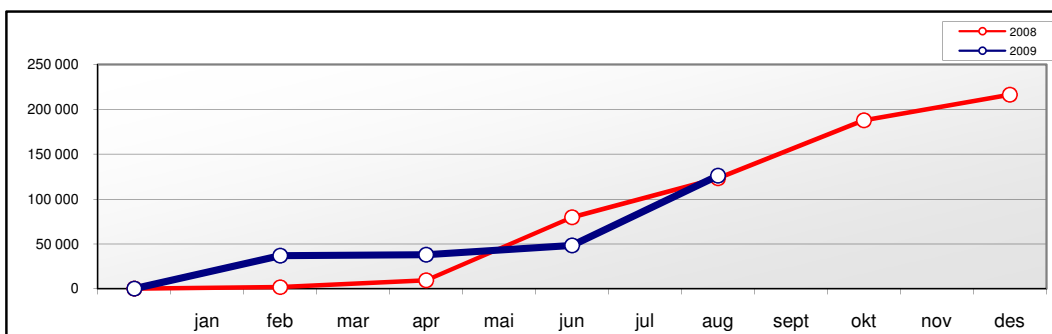
Grafisk framstilling av utviklingen

pr. august 2009

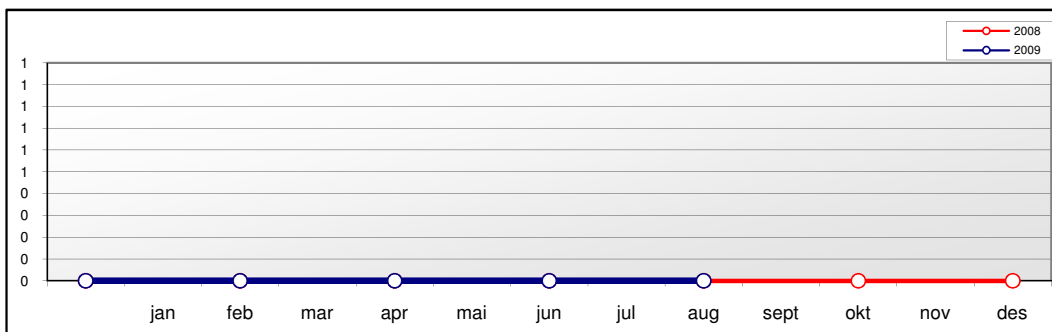
Driftsinntekter



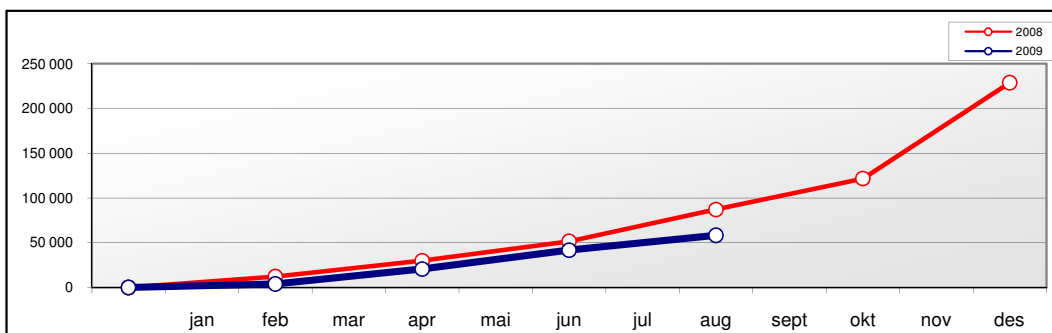
Varekjøp



Lønnskostnader



Driftskostnader

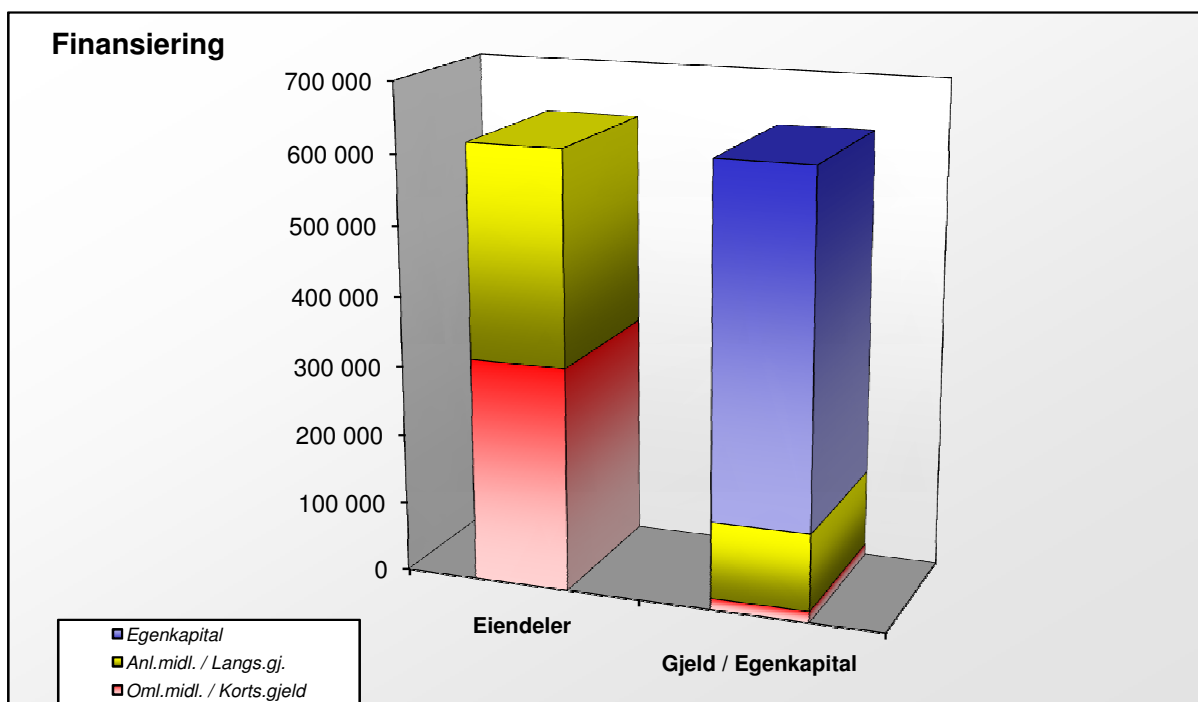


Balanse

4/5

pr. august 2009

Eiendeler:			Egenkapital og gjeld:		
	Hittil i 2009	UB 2008		Hittil i 2009	UB 2008
Immatrielle eiendeler mv.	0	0	Innskutt kapital	0	0
Tomter, bygninger, eiendi	0	0	Opptjent kapital	-97 341	-306 412
Tr.sportmidl, inv, maskine	301 891	279 880	Udisponert resultat	-399 115	0
Finansielle anleggsmidler	0	0	Sum egenkapital	-496 456	-306 412
Sum anleggsmidler	301 891	279 880	Avsetning for forpliktelser	0	0
			Langsiktig gjeld	-109 445	-139 144
			Sum langsiktig gjeld	-109 445	-139 144
Varelager og forskudd lev	0	0	Kortsiktige lån	0	0
Kundefordringer	35 563	5 963	Leverandørgjeld	2 152	-6 769
Opptjente inntekter	7 900	7 900	Skattegjeld	0	0
Merverdiavg., opptj. Tilsk.	0	0	Skattetrekk og andre trekk	0	0
Andre fordringer	0	0	Skyldige offentlige avg.	-18 255	-13 486
Kortsiktige finansinvest.	0	0	Utbytte	0	0
Kontanter, bank og post	276 650	172 068	Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum omløpsmidler	320 113	185 931	Sum kortsiktig gjeld	-16 103	-20 255
Sum eiendeler	622 004	465 811	Sum egenkapital og gjeld	-622 004	-465 811



Økonomiske nøkkeltall

pr. august 2009

5/5

	Hittil i 2009	Hittil i 2008	Hele 2008	Hva viser tallene?
Rentabilitetsanalyse				
Bruttofortjeneste i prosent	78,63 %	82,76 %	79,14 %	Forteller noe om hvor mye av hver salgskrone som er igjen til å dekke de faste kostnadene og til fortjeneste.
Driftsmargin	68,76 %	70,56 %	57,08 %	Driftsmargin viser driftsresultat i prosent av driftsinntekter.
Totalkapitalens rentabilitet	74,60 %	67,93 %	100,95 %	Forteller oss hvor stor avkastning vi har hatt på vår totale kapital, uavhengig finansstrukturen. Bør være minst lik gjeldsrenten.
Egenkapitalens rentabilitet	99,42 %	94,48 %	155,20 %	Forteller oss hvor stor avkastning vi har hatt på egenkapitalen. Bør være minst lik den renten vi får i banken.
Overskuddsgrad	68,76 %	70,56 %	56,96 %	Gir uttrykk for driftsresultat pr. salgskrone, før gjeldsrenter er dekket.
Kapitalens omløpshastighet	1,08	0,96	1,77	Er et mål for hvor effektivt bedriften utnytter kapitalen og forteller hvor mange ganger den investerte kapitalen blir omsatt i løpet av et år.
Resultatgrad	68,76 %	70,56 %	57,21 %	Viser hvor stor del som tilfaller selskapet av hver krone det omsettes for; dvs hvor stor lønnsomheten er i forhold til de totale inntektene.

Likviditetsanalyse

Likviditetsgrad 1	19,88	8,23	9,18	Omløpsmidler+ledig kassekreditt / kortsiktig gjeld. Bør være større enn 2
Likviditetsgrad 2	19,88	8,23	9,18	Mest likvide oml.midler+ledig KK / korts. gjeld. Bør være større enn 1
Arbeidskapital (AK)	kr 304 010	kr 266 895	kr 165 676	Omløpsmidler - kortsiktig gjeld.
AK i % av omsetningen	51,52 %	37,36 %	15,96 %	Det er ønskelig at arbeidskapitalen utgjør 10-15% av omsetningen
Utnyttelse av kassekreditt	-	-	-	Hvor stor del av kassekreditten som er benyttet.

Kapitalstrukturanalyse

Finansieringsgrad 1	0,50	0,64	0,63	Viser i hvilken grad anleggsmidlene er finansiert med langsiktig gjeld. Bør være mindre enn 1.
Finansieringsgrad 2	19,88	8,23	9,18	Viser i hvor stor grad kortsiktig kapital benyttes til å finansiere omløpsmidlene. Bør være større enn 2, og ikke mindre enn 1.
Rentedekningsgrad	61,04	56,38	35,08	Bedriftens overskudd i forhold til rente-forpliktelsene, og uttrykker evne til å påta seg økte renteforpliktelsene. Bør være større enn 3.
Egenkapitalprosent (soliditet)	79,82 %	78,50 %	65,78 %	Viser hvor stor del av eiendelene som er finansiert med egenkapital, og dermed hvor mye av eiendelene som kan gå tapt før kreditorenes fordringer kommer i fare. Normtall: 30%. Bør være så høyt som mulig.

Annet

Kredittid til kunder *)	10,1	41,8	23,3	Viser antall dager kreditt til bedriftens kunder. Bør være så lavt som mulig.
Kredittid hos leverandør *)	3,8	61,2	26,9	Viser antall dager kreditt hos leverandørene. Bør være så høyt som mulig.

*) Forutsetter at alt kjøp og salg er på kreditt, og at all mva er 25%

