

Datum

1 000 e



Företag	E-postadress
Uppgjord av	Telefon

	Realiserad period			
	/	/	/	/
<b>TILLFÖRDA MEDEL</b>				
1 Nettovinst + avskrivningar (= finansieringsresultat) +				
2 Extraordinära intäkter/kostnader (T2, rad 17 och 18)+/-				
3 Ägarnas kapitaltillskott +				
4 Upptagning av långfristiga lån (T7) +				
5 Upptagning av kortfristiga lån +				
6 +				
7 SAMMANLAGT =				
<b>DISPONERADE MEDEL</b>				
8 Jordområden +				
9 Byggnader och konstruktioner +				
10 Maskiner och inventarier +				
11 Övriga investeringar +				
12 Förändring av rörelsekapitalet ökning/minskning (rad 27) +/-				
13 Förändring av finansieringstillgångarna +				
14 Amorteringar av långfristiga lån (T7) +				
15 Betalning av kortfristiga lån +				
16 Dividendutbetalning eller privatuttag +				
17				
18 SAMMANLAGT =				
19 Över-/underskott +/-				
20 Kumulativt över-/underskott +/-				

	Föregående period	Realiserad period			
<b>RÖRELSEKAPITAL</b>					
21 Omsättningstillgångar +					
22 Kundfordringar +					
23 Fordringar från intäkter enligt färdighetsgrad +					
24 Skulder till leverantörer -					
25 Erhållna förskott -					
26 Rörelsekapital =					
27 Ökning/minskning av rörelsekapitalet +/-					

**IFYLLNINGSSANVISNINGAR**

Denna blankett tjänar som underlag för planeringen av den kommande affärverksamheten beträffande finansiering och dess tidtabell.

**3 Ägarnas kapitaltillskott**

Med kapitaltillskott avses betald förhöjning av aktiekapital eller annat kapital.

**6**

Här antecknas t.ex. investeringsunderstöd, som betalas i takt med projektets framskridande enligt de villkor som är uppsatta i beslutet om beviljat understöd.

**8 - 11 Jordområden, byggnader och konstruktioner, maskiner och inventarier, övriga investeringar**

Under dessa punkter upptas anläggningstillgångarnas nettoförändring. Förändringen erhålles då försäljningspriset på försålda anläggningstillgångar avdras från investeringsutgiften på motsvarande nyinvestering. Eventuella investeringsunderstöd avdras från investeringsutgifterna.

**16 Dividendutbetalning eller privatuttag**

Under denna punkt antecknas utdelning av dividend eller vinstandel samt minskning av eget kapital i form av ägarnas privatuttag.

**19 Över-/underskott**

Då finansieringen planeras uppstår differenser mellan tillförda och placerade medel. För utjämning av stora över- eller underskott behövs vanligen flera planeringsomgångar.

**21 Omsättningstillgångar**

I omsättningstillgångarna ingår material och förnödenheter hel- och halvfabrikat samt varor. I posten ingår dessutom förskottsbetalningar och övriga omsättningstillgångar.

**22 Kundfordringar**

I denna post ingår även kundfordringar från moder-, dotter och övriga närstående bolag.

**23 Fordringar från intäkter enligt färdighetsgrad**

Ifall företaget bokför intäkter enligt färdighetsgrad, hör dessa intäkter till omsättningen. Intäktsbokföring enligt färdighetsgrad betyder i företagets bokföring, att varor under tillverkning/pågående projekt bokföres som intäkter enligt beräknad tillverkningsgrad. Samtidigt bokföres motsvarande, upplupna utgifter som kostnad. Motkontot för intäktsbokförda poster i omsättningen är aktiva resultatregleringar.

**24 Skulder till leverantörer**

I denna post ingår även inköpsskulder till moder-, dotter- och övriga närstående företag.

**25 Erhållna förskott**

Med erhållna förskott avses av köparen erlagd betalning före överlåtelsen av avtalad prestation.

**26 Rörelsekapital**

Rörelsekapitalet utvisar det kapitalbelopp som den löpande affärsverksamheten binder. Rörelsekapitalbehovet täcks med kortfristigt lånekapital samt med eget kapital. Vid uträkningen av relationstal jämföres rörelsekapitalet och dess komponenter med omsättningen, som de är beroende av. Rörelsekapitalet beräknas enligt den genomsnittliga situationen under redovisningsperioden.