

Value Regnskapsanalyse

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

value

Pr. desember 2024

Utarbeidet av: Value Fredrikstad AS

Tall fra regnskapet

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

Omsetningstall	INN	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Omsetning i år	0	466 326	39 214	210 877	50 644	473 301	135 895	41 215	56 319	442 830	79 893	45 544	303 112	2 345 169
Omsetning hittil i år	0	466 326	505 541	716 418	767 062	1 240 363	1 376 257	1 417 472	1 473 791	1 916 621	1 996 513	2 042 057	2 345 169	
Omsetning i fjor	0	423 251	54 274	25 671	27 224	510 528	33 847	25 036	76 671	417 638	73 761	70 210	231 831	1 969 943
Omsetning hittil i fjor	0	423 251	477 525	503 196	530 420	1 040 948	1 074 795	1 099 831	1 176 502	1 594 140	1 667 901	1 738 112	1 969 943	
Resultattall														
Resultat i år	0	362 742	- 231 002	- 65 889	- 58 746	379 345	- 94 942	- 226 531	- 86 579	71 898	- 41 705	- 135 151	51 276	- 75 284
Resultat hittil i år	0	362 742	131 741	65 852	7 106	386 451	291 509	64 978	- 21 602	50 296	8 592	- 126 560	- 75 284	
Resultat i fjor	0	332 034	- 97 896	- 194 271	- 284 434	372 377	- 194 890	- 209 806	- 342 092	155 916	- 222 248	- 33 854	- 14 862	- 734 029
Resultat hittil i fjor	0	332 034	234 138	39 867	- 244 567	127 809	- 67 081	- 276 887	- 618 980	- 463 064	- 685 312	- 719 166	- 734 029	
Egenkapitalutvikling														
Aksjekapital i år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egenkapital inkl. over-/underskudd i år/i fjor	2 754 934	3 117 676	2 886 674	2 820 785	2 762 040	3 141 385	3 046 443	2 819 911	2 733 332	2 805 230	2 763 525	2 628 374	2 679 650	
50 % av aksjekapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varsling om tapt aksjekapital														
Likviditetstall														
Sum omløpsmidler eks. varebeholdning	3 571 545	3 832 974	3 780 627	2 237 181	2 041 115	2 409 666	2 393 693	2 195 678	2 141 054	2 246 158	2 138 494	1 897 638	2 090 664	
Kortsiktig gjeld	398 859	291 821	465 251	348 440	201 325	180 236	248 910	267 131	288 792	311 703	234 949	119 450	251 405	
Likviditetsreserve i år	3 172 685	3 541 153	3 315 376	1 888 741	1 839 791	2 229 430	2 144 783	1 928 546	1 852 262	1 934 455	1 903 545	1 778 188	1 839 259	
Bank														
Bankbeholdning i år	3 562 835	3 763 200	3 719 255	2 183 243	1 995 783	2 370 778	2 360 267	2 167 664	2 121 079	2 225 005	2 126 816	1 891 357	2 090 664	
Bankbeholdning i fjor	4 419 142	4 676 218	4 612 849	4 396 172	4 319 671	4 426 952	4 349 123	4 140 244	3 999 838	3 810 197	3 632 720	3 320 808	3 562 835	
Andre regnskapstall														
Lønnskostnader i år	0	0	407	0	0	175	0	882	0	211	0	0	0	1 675
Lønnskostnader i fjor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kundefordringer i år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kundefordringer i fjor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Leverandørgjeld i år	398 859	291 821	465 251	348 440	201 325	180 236	261 912	293 135	314 796	311 703	234 949	119 247	253 652	
Leverandørgjeld i fjor	30 774	86 093	114 145	85 273	205 995	47 409	173 809	168 645	362 996	295 271	328 372	38 146	283 367	
Hjelpetall														
Varebeholdning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sum omløpsmidler	3 571 545	3 832 974	3 780 627	2 237 181	2 041 115	2 409 666	2 393 693	2 195 678	2 141 054	2 246 158	2 138 494	1 897 638	2 090 664	
Lønnskostnader i år akkumulert		-	407	407	407	582	582	1 464	1 464	1 675	1 675	1 675	1 675	
Lønnskostnader i fjor akkumulert		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Resultatregnskap

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

Tittel	Virkelig			Regnskap i fjor			Avvik	
	Denne	Hittil i år	%	Denne	Hittil i fjor	%	Denne	Hittil i år
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER								
Driftsinntekter								
Annen driftinntekt								
3900 Annen driftsrelatert inntekt	223 125	241 018	10,3 %	0	0	0,0 %	223 125	241 018
3901 Omplussing	1 300	151 282	6,5 %	19 500	149 500	7,6 %	- 18 200	1 782
3902 Fjernadopsjon	13 400	26 980	1,2 %	500	8 450	0,4 %	12 900	18 530
3920 Medlemskontingent	11 464	218 080	9,3 %	186 429	387 501	19,7 %	- 174 965	- 169 421
3991 Bøsser	1 681	2 181	0,1 %	0	0	0,0 %	1 681	2 181
3992 Bingo	0	122 032	5,2 %	0	125 258	6,4 %	0	- 3 226
3993 Pengestøtte/arv	52 143	360 830	15,4 %	25 402	182 542	9,3 %	26 741	178 288
3994 Varesalg	0	625	0,0 %	0	11 814	0,6 %	0	- 11 189
3995 Grasrotandel	0	1 222 141	52,1 %	0	1 104 879	56,1 %	0	117 262
Sum Annen driftinntekt	303 112	2 345 169	100,0 %	231 831	1 969 943	100,0 %	71 281	375 226
Sum Driftsinntekter	303 112	2 345 169	100,0 %	231 831	1 969 943	100,0 %	71 281	375 226
Driftskostnader								
Lønnskostnad								
5915 Overtidsmat	0	211	0,0 %	0	0	0,0 %	0	211
5990 Annen personalkostnad, med skattefradrag	0	1 464	0,1 %	0	0	0,0 %	0	1 464
Sum Lønnskostnad	0	1 675	0,1 %	0	0	0,0 %	0	1 675
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler								
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	4 570	45 701	1,9 %	0	0	0,0 %	4 570	45 701
6011 Avskrivning på transportmidler	4 833	58 000	2,5 %	4 833	19 333	1,0 %	0	38 667
6017 Avskrivning på inventar	391	4 696	0,2 %	391	4 696	0,2 %	0	0
Sum Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9 795	108 397	4,6 %	5 225	24 029	1,2 %	4 570	84 368
Annen driftskostnad								
6300 Leie lokale	6 963	103 792	4,4 %	8 527	316 929	16,1 %	- 1 564	- 213 137
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	0	13 337	0,6 %	0	0	0,0 %	0	13 337
6341 Strøm og oppvarming av lokaler	4 593	47 711	2,0 %	4 902	25 478	1,3 %	- 309	22 233
6360 Renhold av lokaler	11 667	142 083	6,1 %	11 875	144 981	7,4 %	- 208	- 2 898
6399 Annen kostnad lokaler	0	6 297	0,3 %	0	0	0,0 %	0	6 297
6500 Verktøy og utstyr	0	1 587	0,1 %	0	0	0,0 %	0	1 587
6551 Data, telefon og andre kontormaskiner	0	925	0,0 %	0	549	0,0 %	0	376
6553 Programvare	0	6 218	0,3 %	0	5 107	0,3 %	0	1 111
6560 Bedriftens forbruksmaterieill (ikke kontorrekvisita)	1 335	4 108	0,2 %	0	3 803	0,2 %	1 335	305
6561 Kattesand/mat	18 888	223 871	9,5 %	9 159	365 268	18,5 %	9 729	- 141 398
6591 Dyrevern/feltarbeid/utstyr	608	53 772	2,3 %	9 106	102 076	5,2 %	- 8 498	- 48 304
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	28 091	146 462	6,2 %	4 240	179 637	9,1 %	23 850	- 33 175
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	1 813	5 425	0,2 %	1 531	9 170	0,5 %	282	- 3 744
6705 Regnskapshonorar	7 122	54 635	2,3 %	7 618	51 128	2,6 %	- 495	3 508
6725 Advokat og juridisk bistand, med skattefradrag	12 500	93 125	4,0 %	0	19 500	1,0 %	12 500	73 625
6790 Veterinær	252 535	1 226 856	52,3 %	255 390	1 264 822	64,2 %	- 2 855	- 37 967
6795 Andre eksterne arbeidstimer (Fremmedytelse), ikke o	0	424	0,0 %	0	49 293	2,5 %	0	- 48 869
6800 Kontorrekvisita	0	26 500	1,1 %	0	17 182	0,9 %	0	9 317
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l., med skattefradrag	0	347	0,0 %	- 2 179	3 288	0,2 %	2 179	- 2 941
6901 Telefon- og mobilabonnement	4 606	55 417	2,4 %	4 565	54 482	2,8 %	41	935
6907 Internett og annen data- og telekommunikasjon	1 229	14 745	0,6 %	1 229	13 551	0,7 %	0	1 194
6940 Porto på brev ol. sendt fra bedriften	0	0	0,0 %	0	240	0,0 %	0	- 240
7001 Drivstoff transportmiddel	6 320	73 639	3,1 %	9 203	65 227	3,3 %	- 2 884	8 411
7021 Vedlikehold transportmiddel	100	30 106	1,3 %	0	19 708	1,0 %	100	10 398
7041 Forsikring transportmiddel	0	24 790	1,1 %	1 244	16 558	0,8 %	- 1 244	8 232
7051 Annen kostnad transportmiddel	0	15 582	0,7 %	30	1 791	0,1 %	- 30	13 791

Resultatregnskap

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

Tittel	Virkelig			Regnskap i fjor			Avvik	
	Denne	Hittil i år	%	Denne	Hittil i fjor	%	Denne	Hittil i år
7140 Reisekostnad fra faktura eller kvittering	1 971	13 378	0,6 %	0	21 352	1,1 %	1 971	- 7 974
7160 Mat på reise fra faktura eller kvittering	0	136	0,0 %	0	1 602	0,1 %	0	- 1 466
7321 Reklamekostnad	0	5 625	0,2 %	0	0	0,0 %	0	5 625
7500 Forsikringskostnad	- 43 804	- 24 760	-1,1 %	0	0	0,0 %	- 43 804	- 24 760
7711 Styremøte, generalforsamling og bedriftsforsamlingsn	0	2 807	0,1 %	0	1 127	0,1 %	0	1 681
7740 Øreavrunding	0	- 250	0,0 %	0	3	0,0 %	0	- 253
7770 Bank- og kortgebyr	557	7 217	0,3 %	671	6 441	0,3 %	- 115	776
7798 Annen kostnad med skattefradrag	148	9 655	0,4 %	0	4 742	0,2 %	148	4 913
7799 Annen kostnad uten skattefradrag	0	471	0,0 %	0	0	0,0 %	0	471
Sum Annen driftskostnad	317 240	2 386 033	101,7 %	327 111	2 765 034	140,4 %	- 9 871	- 379 001
Sum Driftskostnader	327 034	2 496 106	106,4 %	332 336	2 789 063	141,6 %	- 5 301	- 292 958
Driftsresultat	- 23 922	- 150 936	-6,4 %	- 100 505	- 819 120	-41,6 %	76 583	668 184
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER								
Finansinntekter								
8051 Renteinntekt bankinnskudd	75 198	75 198	3,2 %	85 642	85 651	4,3 %	- 10 444	- 10 453
8079 Annen finansinntekt	0	496	0,0 %	0	0	0,0 %	0	496
Sum Finansinntekter	75 198	75 694	3,2 %	85 642	85 651	4,3 %	- 10 444	- 9 957
Finanskostnader								
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	0	6	0,0 %	0	55	0,0 %	0	- 50
8160 Valutatap (disagio)	0	36	0,0 %	0	504	0,0 %	0	- 468
Sum Finanskostnader	0	41	0,0 %	0	559	0,0 %	0	- 518
Sum netto finansposter	75 198	75 652	3,2 %	85 642	85 092	4,3 %	- 10 444	- 9 439
Ordinært resultat før skattekostnad	51 276	- 75 284	-3,2 %	- 14 862	- 734 029	-37,3 %	66 138	658 745
Ordinært resultat	51 276	- 75 284	-3,2 %	- 14 862	- 734 029	-37,3 %	66 138	658 745
Årsresultat	51 276	- 75 284	-3,2 %	- 14 862	- 734 029	-37,3 %	66 138	658 745

Resultatregnskap pr måned

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

Tittel	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember	Totalt
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER													
Driftsinntekter													
Annen driftinntekt													
3900 Annen driftsrelatert inntekt	250	0	0	0	12 475	5 168	0	0	0	0	0	223 125	241 018
3901 Omklassering	22 100	14 300	15 600	7 800	11 700	5 200	3 900	13 582	28 600	23 400	3 800	1 300	151 282
3902 Fjernadopsjon	400	400	480	400	400	0	400	300	3 700	300	6 800	13 400	26 980
3920 Medlemskontingent	7 595	7 849	85 824	0	0	40 552	24 355	0	0	9 726	30 716	11 464	218 080
3991 Bøsser	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	1 681	2 181
3992 Bingo	27 024	8 528	1 719	23 224	0	5 610	1 879	25 447	0	28 600	0	0	122 032
3993 Pengestøtte/arv	13 230	8 137	107 254	19 220	46 916	79 015	10 680	6 226	- 4 084	17 867	4 228	52 143	360 830
3994 Varesalg	0	0	0	0	0	350	0	0	275	0	0	0	625
3995 Grasrotandel	395 728	0	0	0	401 810	0	0	10 764	413 839	0	0	0	1 222 141
Sum Annen driftinntekt	466 326	39 214	210 877	50 644	473 301	135 895	41 215	56 319	442 830	79 893	45 544	303 112	2 345 169
Sum Driftsinntekter	466 326	39 214	210 877	50 644	473 301	135 895	41 215	56 319	442 830	79 893	45 544	303 112	2 345 169
Driftskostnader													
Lønnskostnad													
5915 Overtidsmat	0	0	0	0	0	0	0	0	211	0	0	0	211
5990 Annen personalkostnad, med skattefradrag	0	407	0	0	175	0	882	0	0	0	0	0	1 464
Sum Lønnskostnad	0	407	0	0	175	0	882	0	211	0	0	0	1 675
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler													
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	0	0	4 570	4 570	4 570	4 570	4 570	4 570	4 570	4 570	4 570	4 570	45 701
6011 Avskrivning på transportmidler	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	4 833	58 000
6017 Avskrivning på inventar	391	391	391	391	391	391	391	391	391	391	391	391	4 696
Sum Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5 225	5 225	9 795	9 795	9 795	9 795	9 795	9 795	9 795	9 795	9 795	9 795	108 397
Annen driftskostnad													
6300 Leie lokale	6 963	6 963	9 095	9 186	6 963	10 818	6 963	6 963	13 795	12 163	6 963	6 963	103 792
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	0	0	0	0	2 223	0	2 223	2 223	2 223	2 223	2 223	0	13 337
6341 Strøm og oppvarming av lokaler	6 576	7 255	6 249	6 227	5 376	1 876	1 577	2 850	671	1 590	2 870	4 593	47 711
6360 Renhold av lokaler	11 875	11 875	11 875	11 875	11 875	11 875	11 875	11 875	11 875	11 875	11 667	11 667	142 083
6399 Annen kostnad lokaler	0	0	0	0	0	0	0	0	2 381	0	3 916	0	6 297
6500 Verktøy og utstyr	0	0	0	0	0	0	0	1 587	0	0	0	0	1 587
6551 Data, telefon og andre kontormaskiner	0	0	0	0	0	0	0	0	925	0	0	0	925
6553 Programvare	0	0	1 323	2 617	0	369	0	0	0	1 910	0	0	6 218
6560 Bedriftens forbruksmaterieill (ikke kontorrekvisita)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 773	1 335	4 108
6561 Kattesand/mat	26 089	3 621	29 538	16 578	10 306	16 560	26 610	15 699	33 704	24 835	1 443	18 888	223 871

Resultatregnskap pr måned

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

Tittel	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember	Totalt
6591 Dyrevern/feltarbeid/utstyr	2 913	2 080	29 354	0	6 135	1 209	4 773	3 062	0	1 268	2 371	608	53 772
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	12 555	4 802	4 770	25 732	9 600	4 960	8 757	11 180	4 283	8 581	23 151	28 091	146 462
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	1 102	1 413	0	0	0	0	0	1 097	0	0	0	1 813	5 425
6705 Regnskapshonorar	6 215	3 873	4 093	3 468	3 468	7 183	3 468	4 780	4 031	3 468	3 468	7 122	54 635
6725 Advokat og juridisk bistand, med skattefradrag	0	5 000	0	0	0	59 375	0	0	0	16 250	0	12 500	93 125
6790 Veterinær	834	200 258	142 723	3 826	2 923	86 997	169 173	10 608	263 771	1 853	91 354	252 535	1 226 856
6795 Andre eksterne arbeidstimer (Fremmedytelse), ikke op	0	0	0	0	424	0	0	0	0	0	0	0	424
6800 Kontorrekvisita	2 887	0	3 055	4 774	0	0	6 115	2 564	3 024	1 198	2 882	0	26 500
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l., med skattefradrag	0	0	0	0	0	347	0	0	0	0	0	0	347
6901 Telefon- og mobilabonnement	4 565	4 569	4 565	4 565	4 565	4 755	4 565	4 565	4 606	4 606	4 885	4 606	55 417
6907 Internett og annen data- og telekommunikasjon	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229	14 745
7001 Drivstoff transportmiddel	6 497	8 321	5 732	6 187	7 770	4 490	6 587	5 453	7 398	4 134	4 751	6 320	73 639
7021 Vedlikehold transportmiddel	6 336	0	6 268	0	6 818	0	0	3 500	1 844	5 240	0	100	30 106
7041 Forsikring transportmiddel	1 244	1 244	1 244	1 244	1 244	1 521	1 244	15 804	0	0	0	0	24 790
7051 Annen kostnad transportmiddel	129	165	0	1 649	2 223	1 387	1 592	8 438	0	0	0	0	15 582
7140 Reisekostnad fra faktura eller kvittering	0	0	84	0	0	1 978	0	0	3 824	1 040	4 481	1 971	13 378
7160 Mat på reise fra faktura eller kvittering	0	0	0	0	0	0	0	0	136	0	0	0	136
7321 Reklamekostnad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 625	0	0	5 625
7500 Forsikringskostnad	0	0	0	0	0	4 029	0	15 015	0	0	0	- 43 804	-24 760
7711 Styremøte, generalforsamling og bedriftsforsamlingsr	0	0	2 807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 807
7740 Øreavrundning	- 250	0	- 1	- 1	0	1	0	0	0	0	0	0	-250
7770 Bank- og kortgebyr	599	1 112	498	439	712	579	319	647	644	720	390	557	7 217
7798 Annen kostnad med skattefradrag	0	798	2 000	0	98	0	0	3 966	563	1 996	86	148	9 655
7799 Annen kostnad uten skattefradrag	0	0	471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	471
Sum Annen driftskostnad	98 359	264 577	266 971	99 595	83 951	221 538	257 070	133 103	360 927	111 802	170 900	317 240	2 386 033
Sum Driftskostnader	103 584	270 210	276 766	109 390	93 921	231 332	267 746	142 898	370 932	121 597	180 695	327 034	2 496 106
Driftsresultat	362 742	- 230 995	- 65 889	- 58 746	379 380	- 95 438	- 226 531	- 86 579	71 898	- 41 705	- 135 151	- 23 922	-150 936
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER													
Finansinntekter													
8051 Renteinntekt bankinnskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 198	75 198
8079 Annen finansinntekt	0	0	0	0	0	496	0	0	0	0	0	0	496
Sum Finansinntekter	0	0	0	0	0	496	0	0	0	0	0	75 198	75 694
Finanskostnader													
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
8160 Valutatap (disagio)	0	6	0	0	29	0	0	0	0	0	0	0	36

Resultatregnskap pr måned

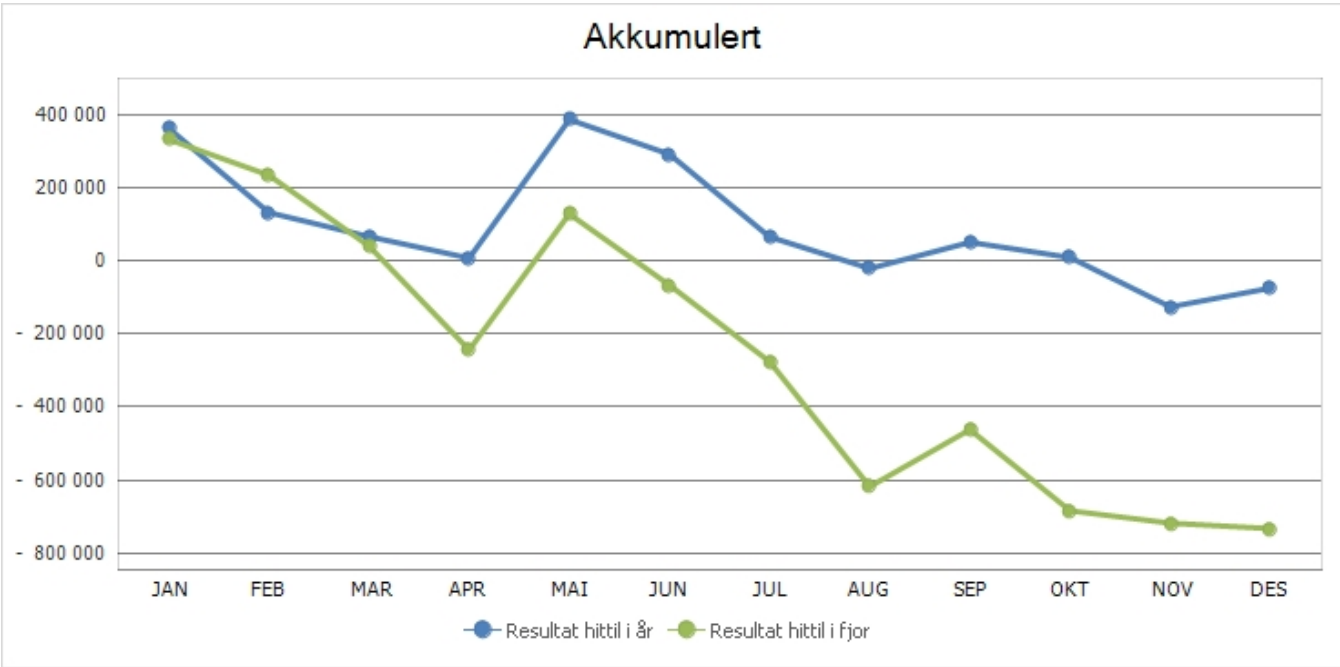
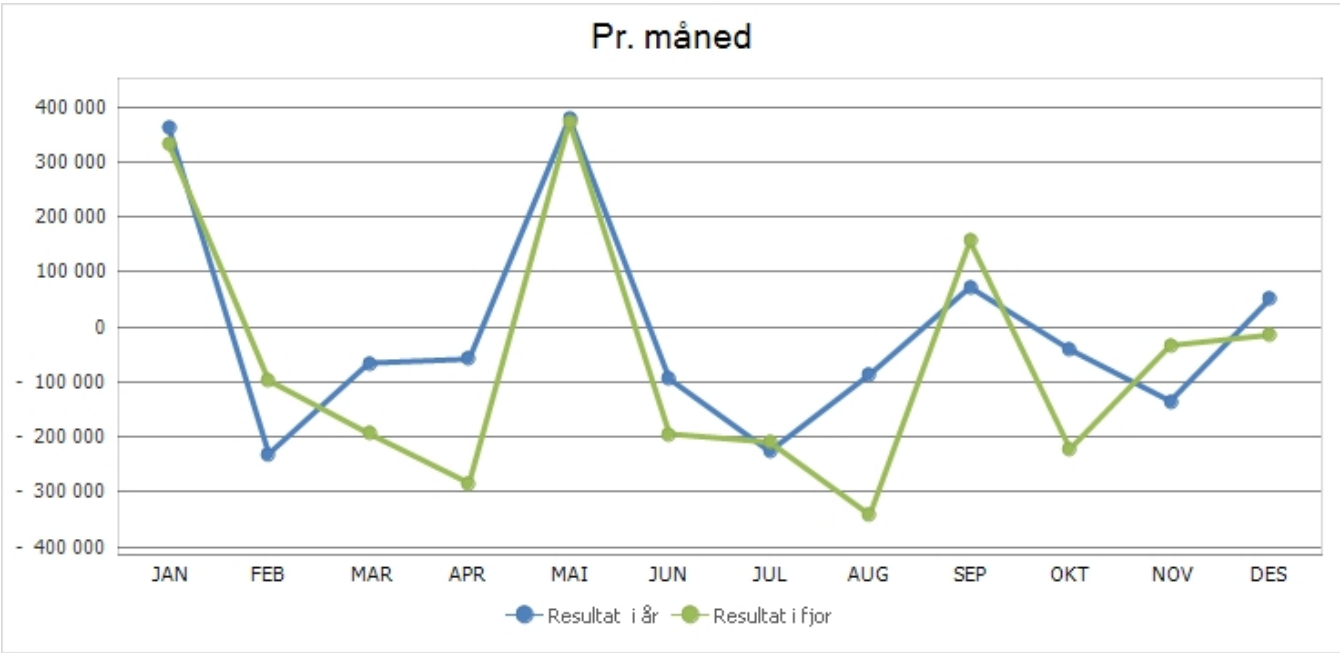
Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

Tittel	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember	Totalt
Sum Finanskostnader	0	6	0	0	35	0	0	0	0	0	0	0	41
Sum netto finansposter	0	- 6	0	0	- 35	496	0	0	0	0	0	75 198	75 652
Ordinært resultat før skattekostnad	362 742	- 231 002	- 65 889	- 58 746	379 345	- 94 942	- 226 531	- 86 579	71 898	- 41 705	- 135 151	51 276	-75 284
Ordinært resultat	362 742	- 231 002	- 65 889	- 58 746	379 345	- 94 942	- 226 531	- 86 579	71 898	- 41 705	- 135 151	51 276	-75 284
Arsresultat	362 742	- 231 002	- 65 889	- 58 746	379 345	- 94 942	- 226 531	- 86 579	71 898	- 41 705	- 135 151	51 276	-75 284

Resultatutvikling

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

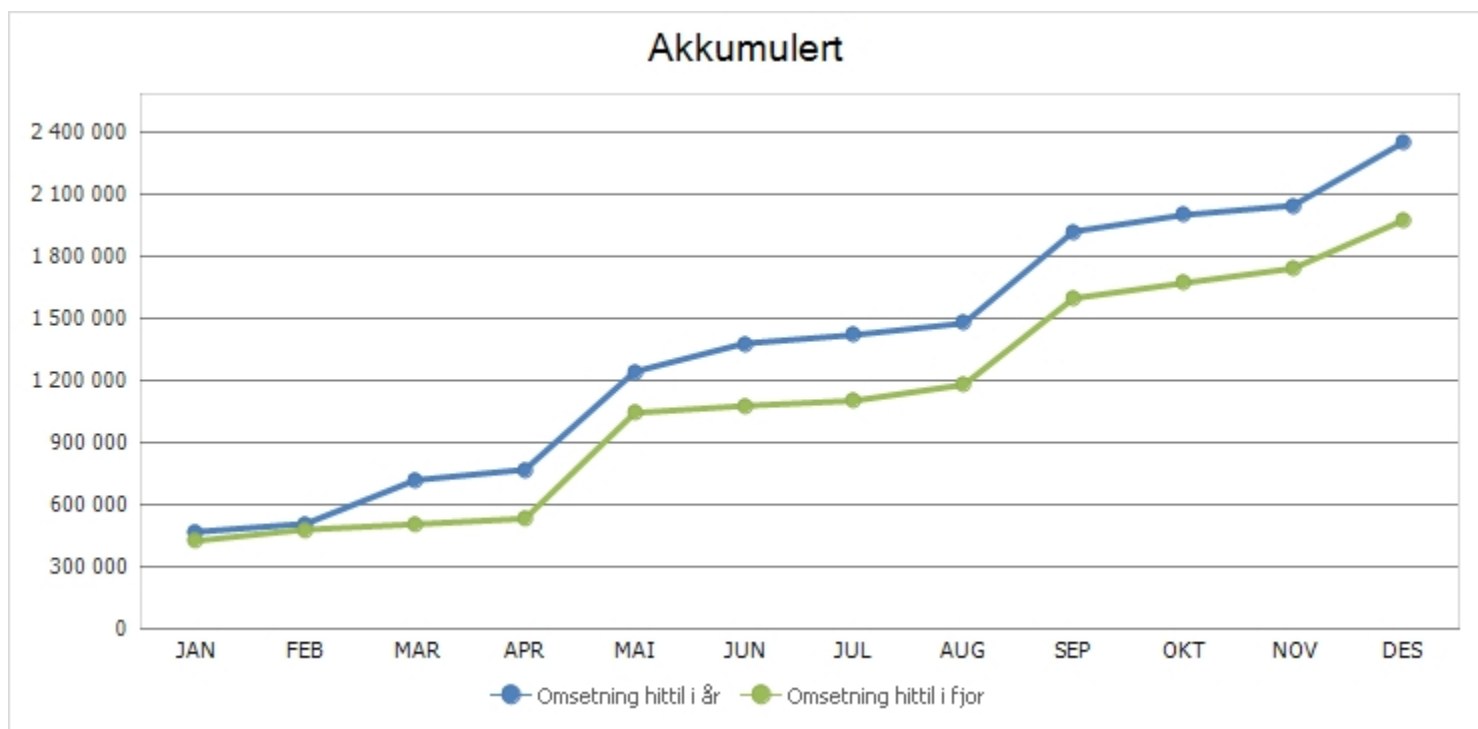
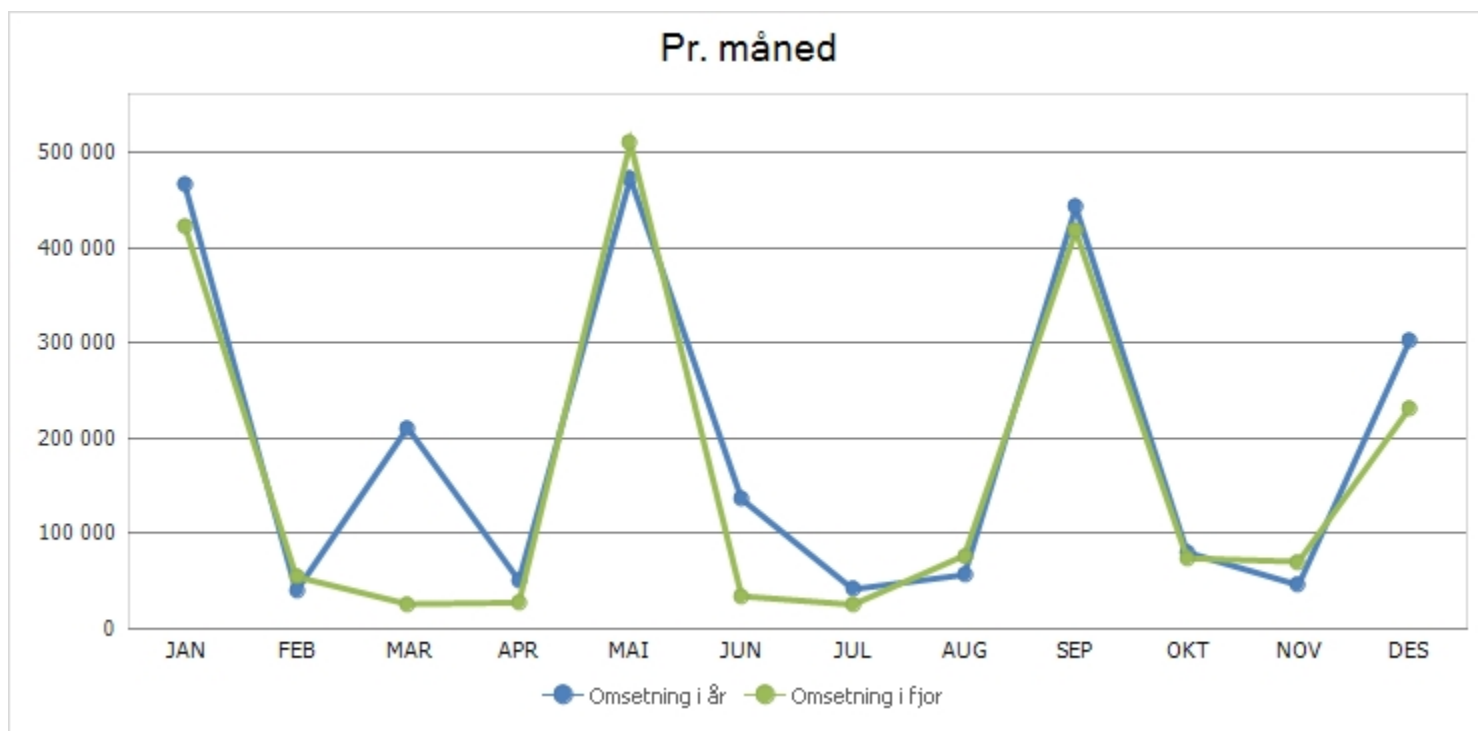


Kommentarer:

Omsetningsutvikling

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

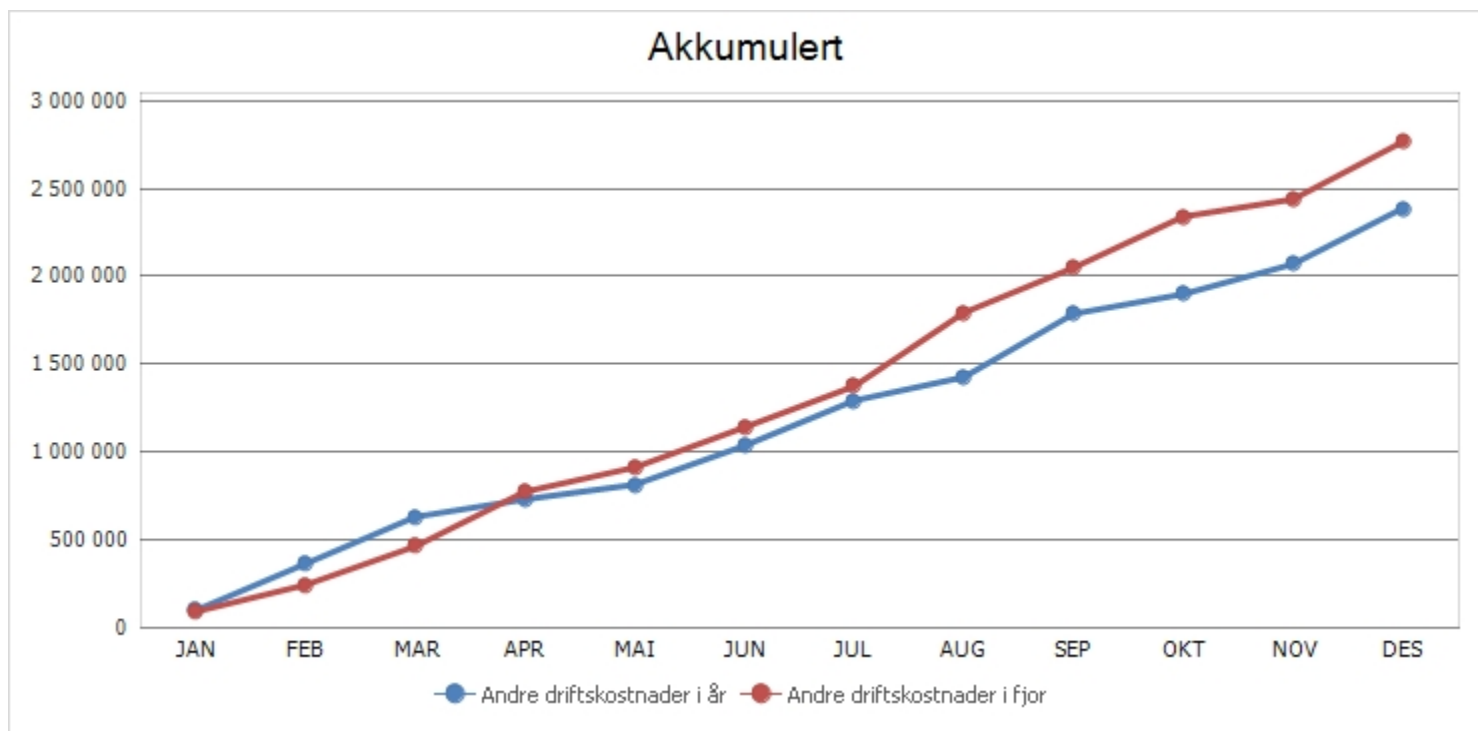
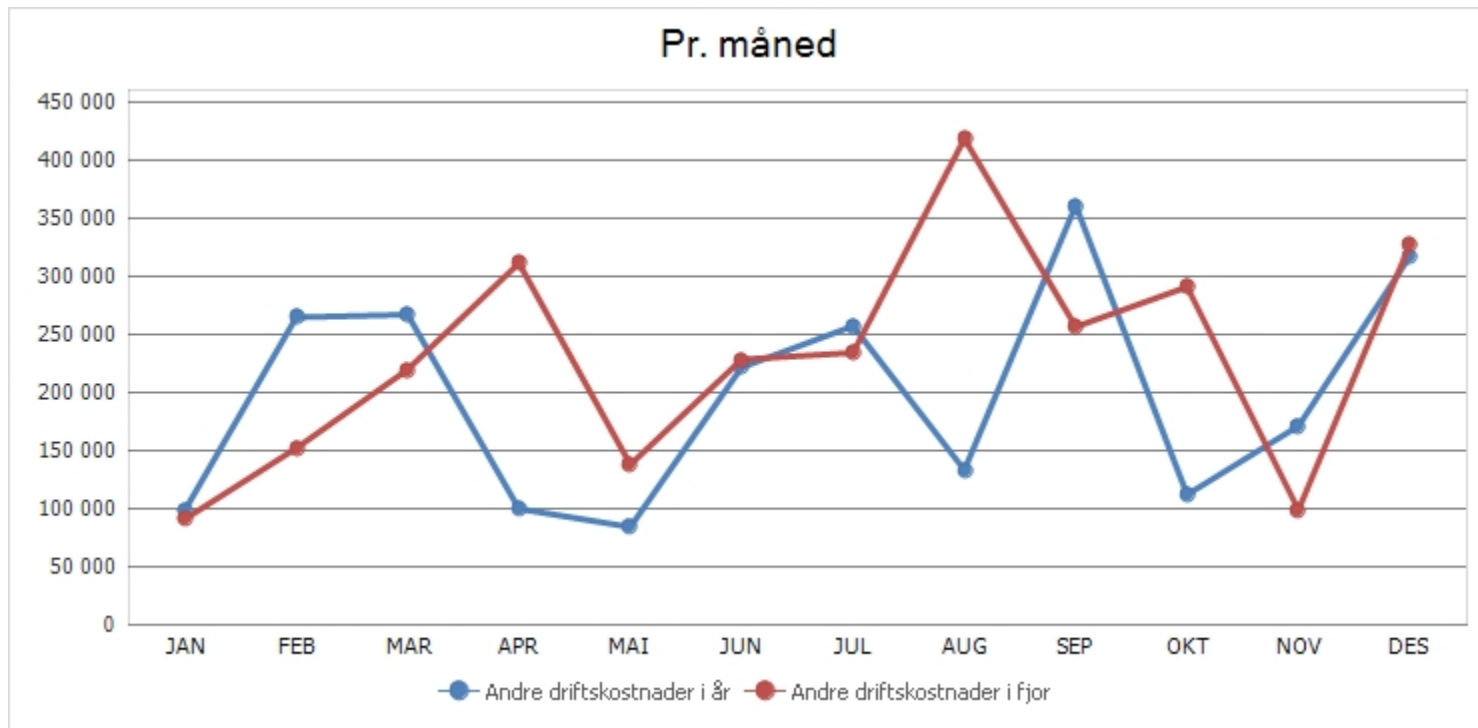


Kommentarer:

Andre driftskostnader

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024



Kommentarer:

Andre driftskostnader

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

Bevegelse pr. måned

Tittel	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Andre driftskostnader i år	98 359	264 577	266 971	99 595	83 951	221 538	257 070	133 103	360 927	111 802	170 900	317 240	2 386 033
Andre driftskostnader i fjor	90 790	151 779	219 531	311 267	137 760	228 346	234 028	418 372	256 426	290 785	98 840	327 111	2 765 034
Endring fra i fjor til i år	7 569	112 799	47 441	- 211 672	- 53 809	- 6 808	23 042	- 285 269	104 501	- 178 982	72 060	- 9 871	- 379 001

Akkumulert

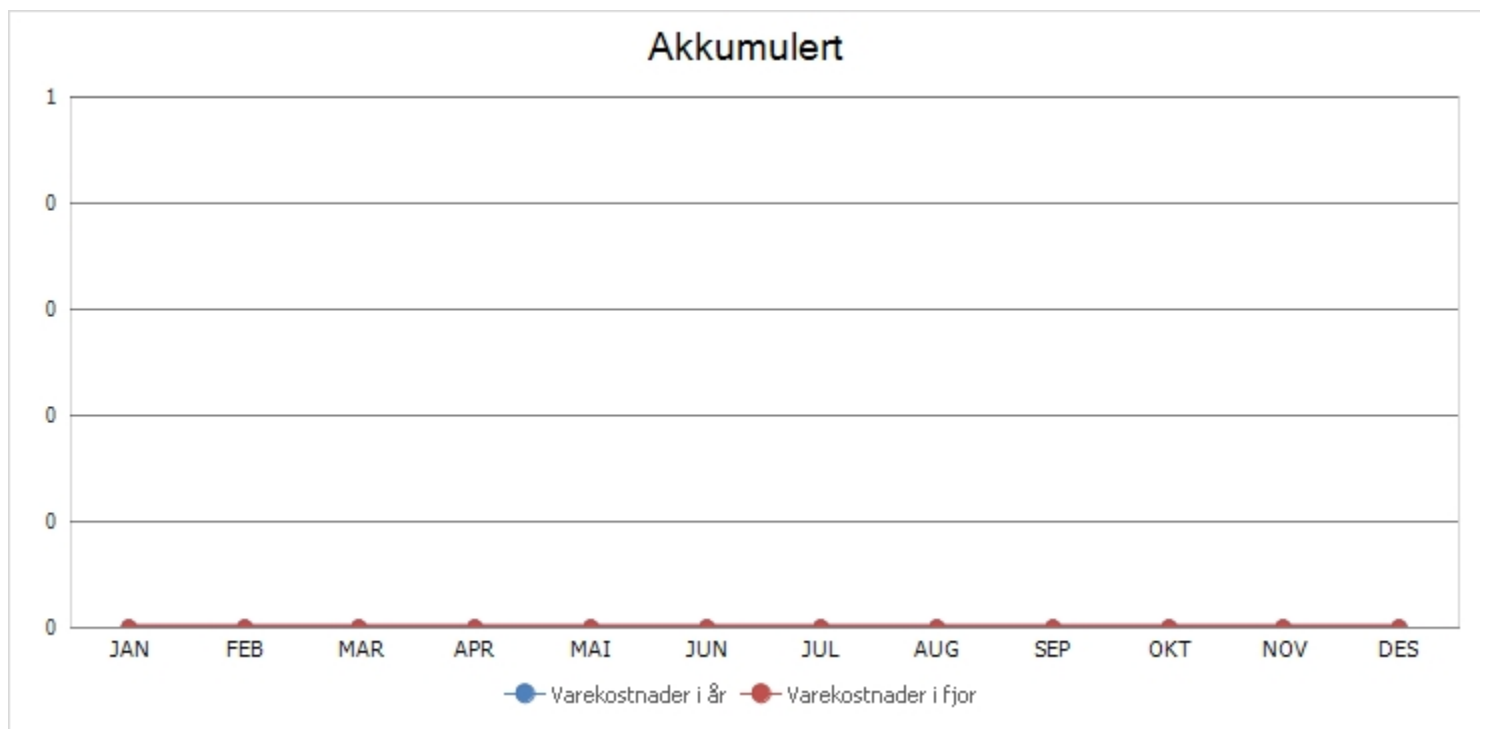
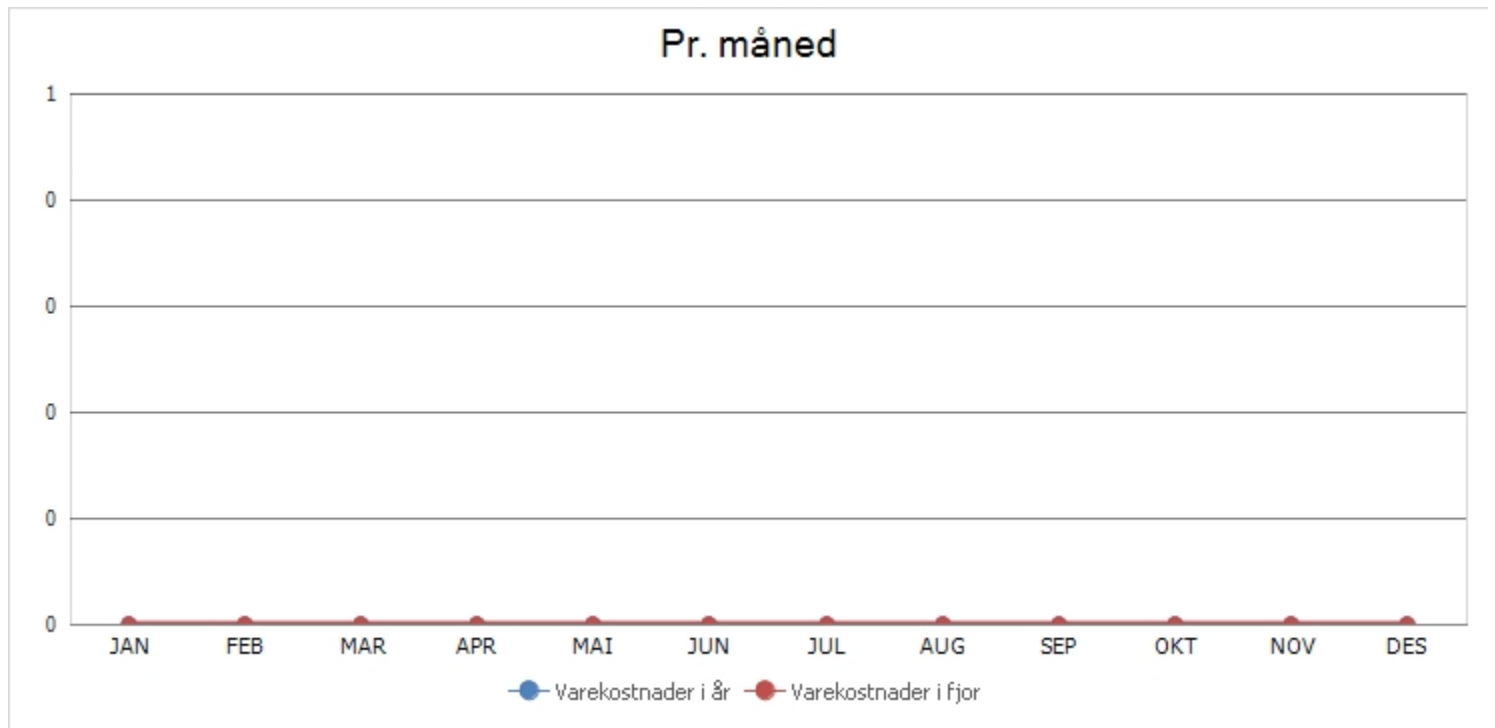
Tittel	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Andre driftskostnader i år	98 359	362 937	629 908	729 503	813 454	1 034 992	1 292 061	1 425 165	1 786 091	1 897 893	2 068 793	2 386 033	2 386 033
Andre driftskostnader i fjor	90 790	242 569	462 100	773 366	911 126	1 139 472	1 373 500	1 791 872	2 048 299	2 339 083	2 437 923	2 765 034	2 765 034
Endring fra i fjor til i år	7 569	120 368	167 808	- 43 863	- 97 672	- 104 481	- 81 439	- 366 708	- 262 207	- 441 190	- 369 130	- 379 001	- 379 001

Kommentarer:

Varekostnader

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024



Kommentarer:

Varekostnader

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

Bevegelse pr. måned

Tittel	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Varekostnader i år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varekostnader i fjor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Endring fra i fjor til i år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Akkumulert

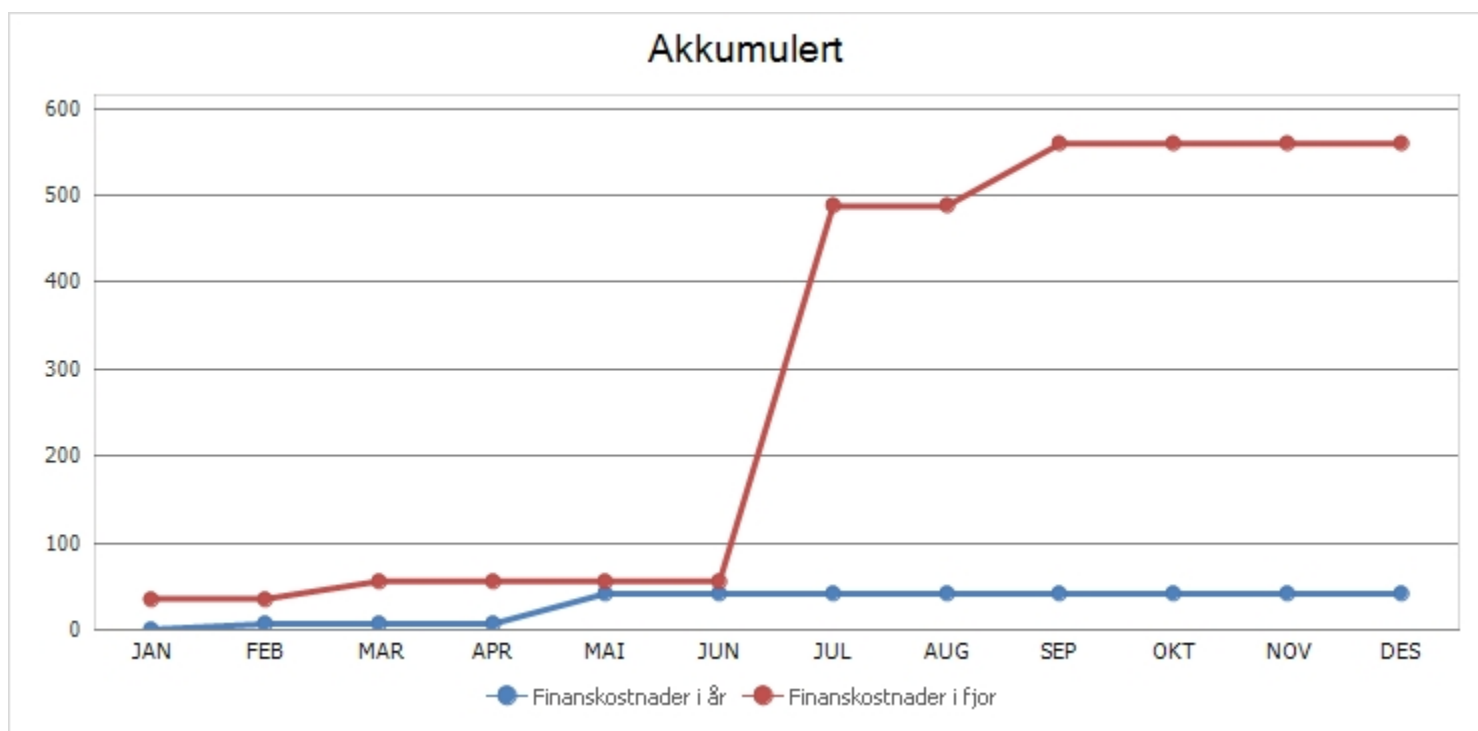
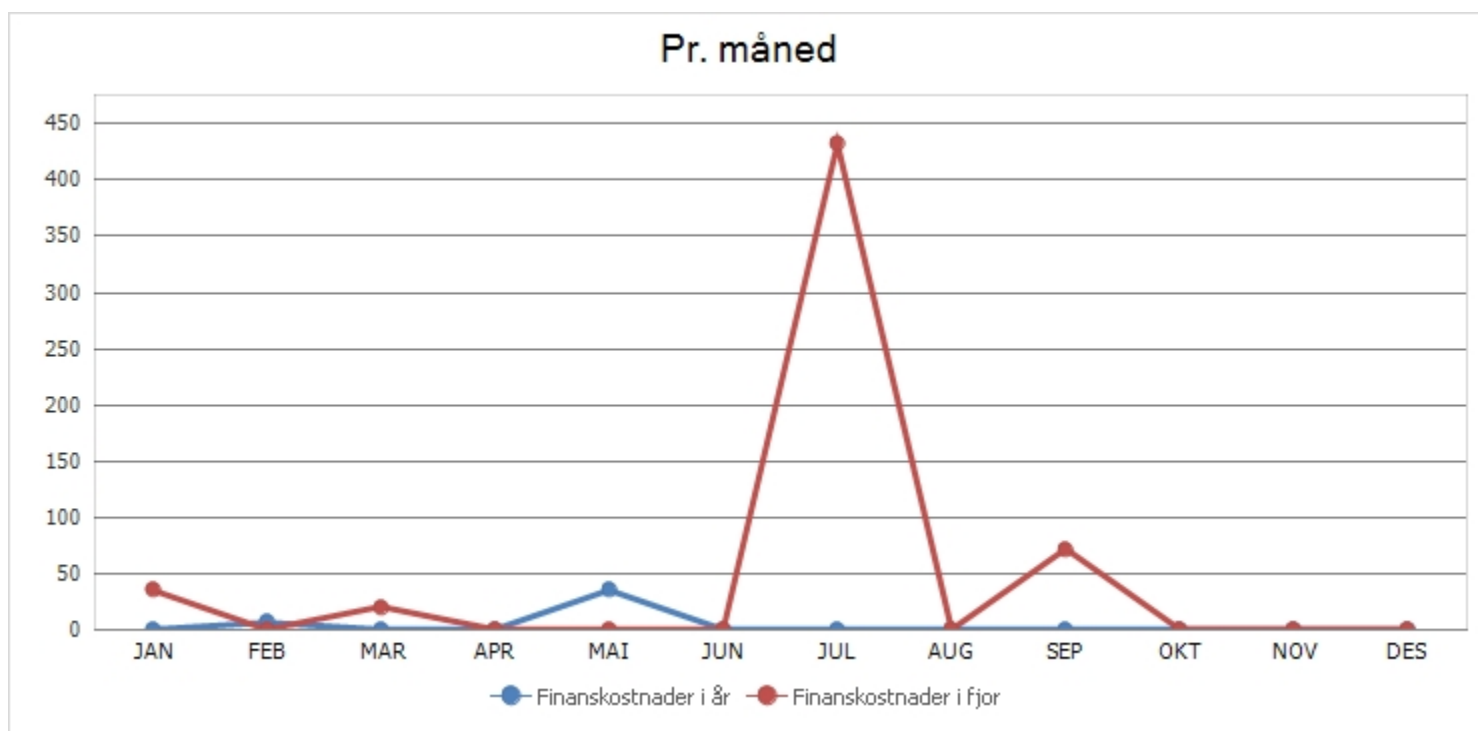
Tittel	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Varekostnader i år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varekostnader i fjor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Endring fra i fjor til i år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kommentarer:

Finanskostnader

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024



Kommentarer:

Finanskostnader

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

Bevegelse pr. måned

Tittel	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Finanskostnader i år	0	6	0	0	35	0	0	0	0	0	0	0	41
Finanskostnader i fjor	35	0	20	0	0	0	432	0	72	0	0	0	559
Endring fra i fjor til i år	- 35	6	- 20	0	35	0	- 432	0	- 72	0	0	0	- 518

Akkumulert

Tittel	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	Akkumulert
Finanskostnader i år	0	6	6	6	41	41	41	41	41	41	41	41	41
Finanskostnader i fjor	35	35	55	55	55	55	488	488	559	559	559	559	559
Endring fra i fjor til i år	- 35	- 29	- 49	- 49	- 14	- 14	- 446	- 446	- 518	- 518	- 518	- 518	- 518

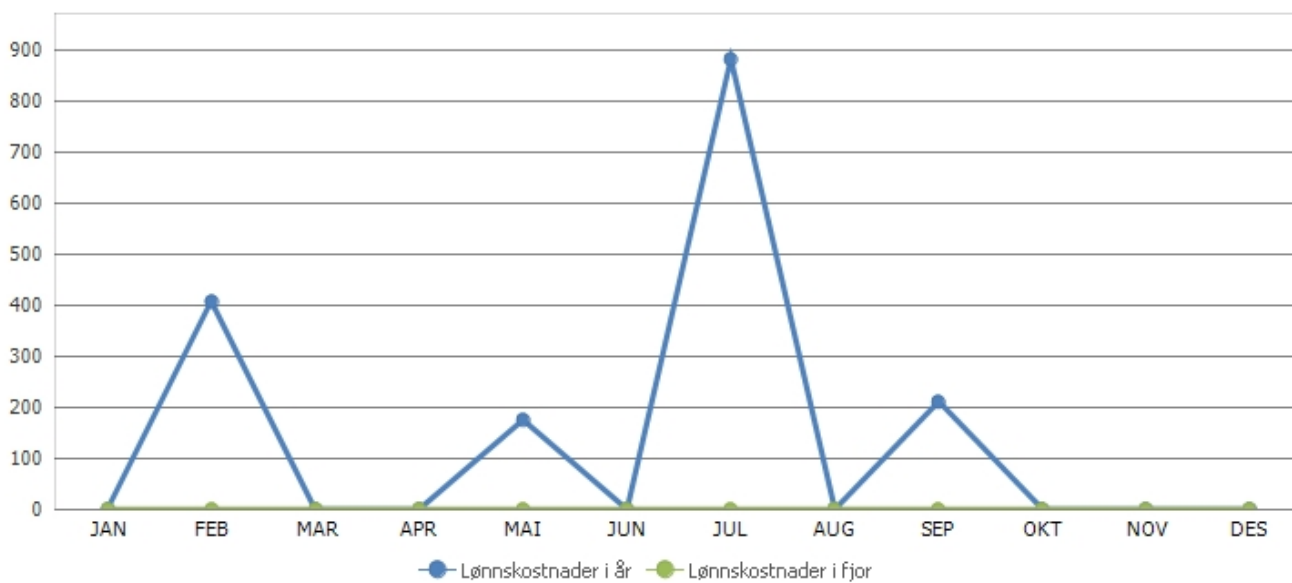
Kommentarer:

Utvikling lønnskostnader

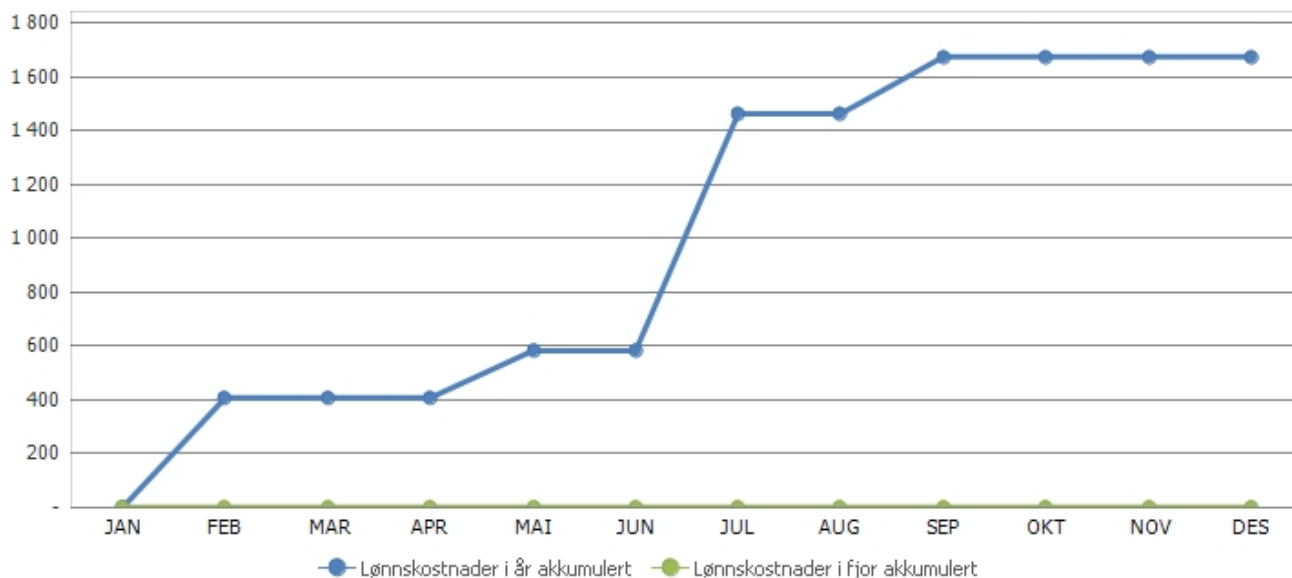
Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

Pr. måned



Akkumulert



Kommentarer:

Balanse

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn Pr. desember 2024

Tittel	Hittil i år	%	Hittil i fjor	%	Endring
EIENDELER					
Anleggsmidler					
Varige driftsmidler					
1100 Bygninger	1 325 339	-36,2 %	0	0,0 %	1 325 339
1236 Varebiler, klasse 2	212 667	-5,8 %	270 667	-7,0 %	- 58 000
1250 Møbler, interiør og annet inventar (balanseført eiend)	12 914	-0,4 %	17 610	-0,5 %	- 4 696
Sum Varige driftsmidler	1 550 919	-42,3 %	288 277	-7%	1 262 643
Finansielle anleggsmidler					
1399 Andre langsiktige fordringer	23 500	-0,6 %	28 000	-0,7 %	- 4 500
Sum Finansielle anleggsmidler	23 500	-0,6 %	28 000	-1%	- 4 500
Sum Anleggsmidler	1 574 419	-43,0 %	316 277	-8,1 %	1 258 143
Omløpsmidler					
Fordringer					
1743 Forskuddsbetalt forsikring	0	0,0 %	8 709	-0,2 %	- 8 709
Sum Fordringer	0	0,0 %	8 709	-0,2 %	- 8 709
Bankinnskudd, kontanter og lignende					
1920,10001 Driftskonto (05320637769)	403 486	-11,0 %	295 610	-7,6 %	107 876
1920,10002 Kapitalkonto (05203535424)	1 687 178	-46,0 %	3 267 225	-84,0 %	- 1 580 047
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 090 664	-57,0 %	3 562 835	-91,6 %	- 1 472 172
Sum Omløpsmidler	2 090 664	-57,0 %	3 571 545	-91,9 %	- 1 480 881
SUM EIENDELER	3 665 083	-100,0 %	3 887 821	-100,0 %	- 222 738
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
Annen egenkapital					
2050 Annen egenkapital	3 488 962	-95,2 %	4 338 483	-111,6 %	- 849 521
Sum Annen egenkapital	3 488 962	-95,2 %	4 338 483	-111,6 %	- 849 521
*** Udisponert resultat i fjor ***	- 734 029	-20,0 %	0	0,0 %	- 734 029
*** Udisponert resultat i år ***	- 75 284	-2,1 %	- 734 029	-18,9 %	658 745
Sum Egenkapital	2 679 650	-73,1 %	3 604 454	-92,7 %	- 924 805
Gjeld					

Balanse

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

Tittel	Hittil i år	%	Hittil i fjor	%	Endring
Leverandørgjeld					
2400 Leverandørgjeld	253 652	-6,9 %	283 367	-7,3 %	- 29 715
Sum Leverandørgjeld	253 652	-6,9 %	283 367	-7%	- 29 715
Annen kortsiktig gjeld					
2961 Annen påløpt kostnad	20 681	-0,6 %	0	0,0 %	20 681
2965 Forskuddsbetalt inntekt	- 22 928	0,6 %	0	0,0 %	- 22 928
Sum Annen kortsiktig gjeld	- 2 247	0,1 %	0	0,0 %	- 2 247
Sum Gjeld	251 405	6,9 %	283 367	7,3 %	- 31 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 931 055	-80,0 %	3 887 821	-100,0 %	- 956 767

Balanse pr måned
Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn
Pr. desember 2024

Tittel	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember
EIENDELER												
Anleggsmidler												
Varige driftsmidler												
1100 Bygninger	0	0	1 366 470	1 361 900	1 357 330	1 352 759	1 348 189	1 343 619	1 339 049	1 334 479	1 329 909	1 325 339
1236 Varebiler, klasse 2	265 833	261 000	256 167	251 333	246 500	241 667	236 833	232 000	227 167	222 333	217 500	212 667
1250 Møbler, interiør og annet inventar (balanseført eiende	17 219	16 827	16 436	16 045	15 653	15 262	14 871	14 479	14 088	13 697	13 305	12 914
Sum Varige driftsmidler	283 052	277 827	1 639 073	1 629 278	1 619 483	1 609 688	1 599 893	1 590 099	1 580 304	1 570 509	1 560 714	1 550 919
Finansielle anleggsmidler												
1399 Andre langsiktige fordringer	27 500	27 500	27 000	27 000	26 500	26 000	25 500	25 000	24 500	23 500	23 500	23 500
Sum Finansielle anleggsmidler	27 500	27 500	27 000	27 000	26 500	26 000	25 500	25 000	24 500	23 500	23 500	23 500
Sum Anleggsmidler	310 552	305 327	1 666 073	1 656 278	1 645 983	1 635 688	1 625 393	1 615 099	1 604 804	1 594 009	1 584 214	1 574 419
Omløpsmidler												
Fordringer												
1700 Forskuddsbetalt leiekostnad	57 200	52 000	46 800	41 600	36 400	31 200	26 000	20 800	15 600	10 400	5 200	0
1743 Forskuddsbetalt forsikring	7 465	6 221	4 977	3 732	2 488	1 244	0	0	0	0	0	0
1749 Andre forskuddsbetalte driftskostnader	5 109	3 151	2 161	0	0	983	2 014	- 825	5 553	1 277	1 081	0
Sum Fordringer	69 774	61 372	53 938	45 332	38 888	33 427	28 014	19 975	21 153	11 677	6 281	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende												
1920,10001 Driftskonto (05320637769)	495 975	452 030	287 058	99 598	474 593	464 082	271 479	224 894	328 820	230 631	29 377	403 486
1920,10002 Kapitalkonto (05203535424)	3 267 225	3 267 225	1 896 185	1 896 185	1 896 185	1 896 185	1 896 185	1 896 185	1 896 185	1 896 185	1 861 980	1 687 178
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende	3 763 200	3 719 255	2 183 243	1 995 783	2 370 778	2 360 267	2 167 664	2 121 079	2 225 005	2 126 816	1 891 357	2 090 664
Sum Omløpsmidler	3 832 974	3 780 627	2 237 181	2 041 115	2 409 666	2 393 693	2 195 678	2 141 054	2 246 158	2 138 494	1 897 638	2 090 664
SUM EIENDELER	4 143 526	4 085 954	3 903 254	3 697 393	4 055 649	4 029 382	3 821 071	3 756 153	3 850 962	3 732 503	3 481 852	3 665 083
EGENKAPITAL OG GJELD												
Egenkapital												
Annen egenkapital												
2050 Annen egenkapital	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962
Sum Annen egenkapital	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962	3 488 962
*** Udisponert resultat i fjor***	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029	- 734 029
*** Udisponert resultat i år ***	362 742	131 741	65 852	7 106	386 451	291 509	64 978	- 21 602	50 296	8 592	- 126 560	- 75 284
Sum Egenkapital	3 117 676	2 886 674	2 820 785	2 762 040	3 141 385	3 046 443	2 819 911	2 733 332	2 805 230	2 763 525	2 628 374	2 679 650

Balanse pr måned

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

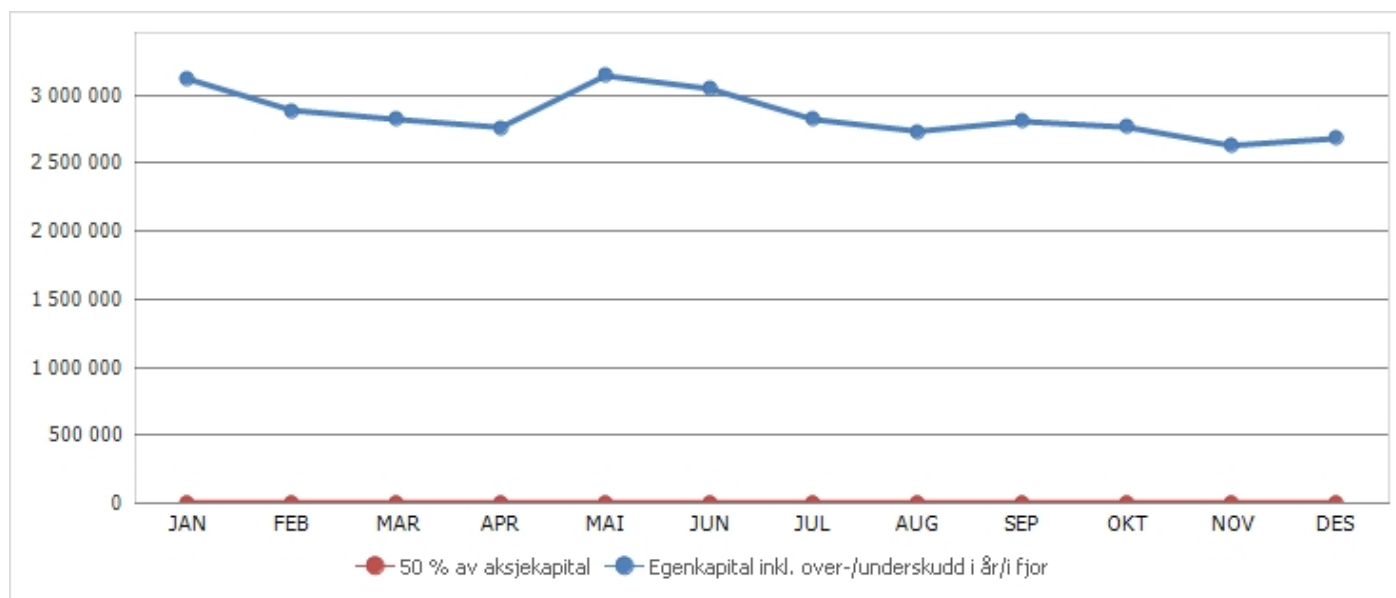
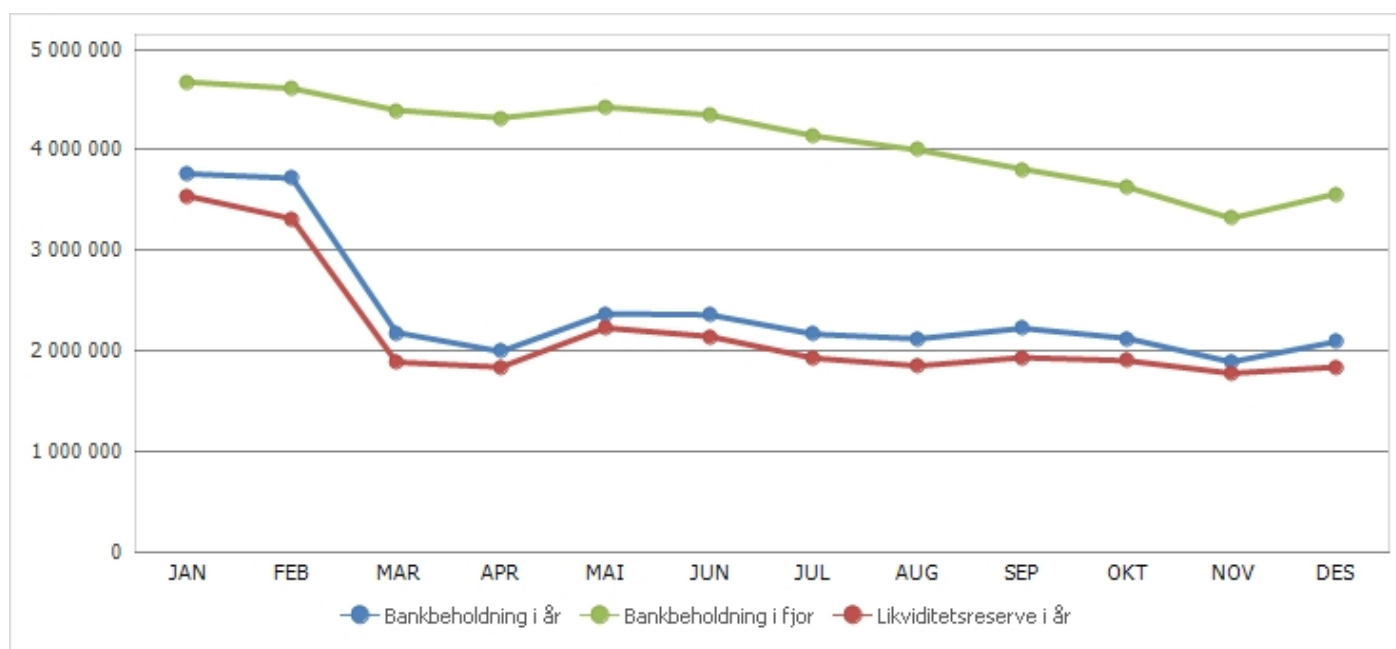
Pr. desember 2024

Tittel	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember
Gjeld												
Leverandørgjeld												
2400 Leverandørgjeld	291 821	465 251	348 440	201 325	180 236	261 912	293 135	314 796	311 703	234 949	119 247	253 652
Sum Leverandørgjeld	291 821	465 251	348 440	201 325	180 236	261 912	293 135	314 796	311 703	234 949	119 247	253 652
Annen kortsiktig gjeld												
2961 Annen påløpt kostnad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 667	20 681
2965 Forskuddsbetalt inntekt	0	0	0	0	0	- 13 002	- 26 004	- 26 004	0	0	- 11 464	- 22 928
Sum Annen kortsiktig gjeld	0	0	0	0	0	- 13 002	- 26 004	- 26 004	0	0	203	- 2 247
Sum Gjeld	291 821	465 251	348 440	201 325	180 236	248 910	267 131	288 792	311 703	234 949	119 450	251 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 409 497	3 351 925	3 169 225	2 963 365	3 321 621	3 295 353	3 087 043	3 022 124	3 116 933	2 998 474	2 747 824	2 931 055

Likviditetsreserve/Ek-utvikling

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024

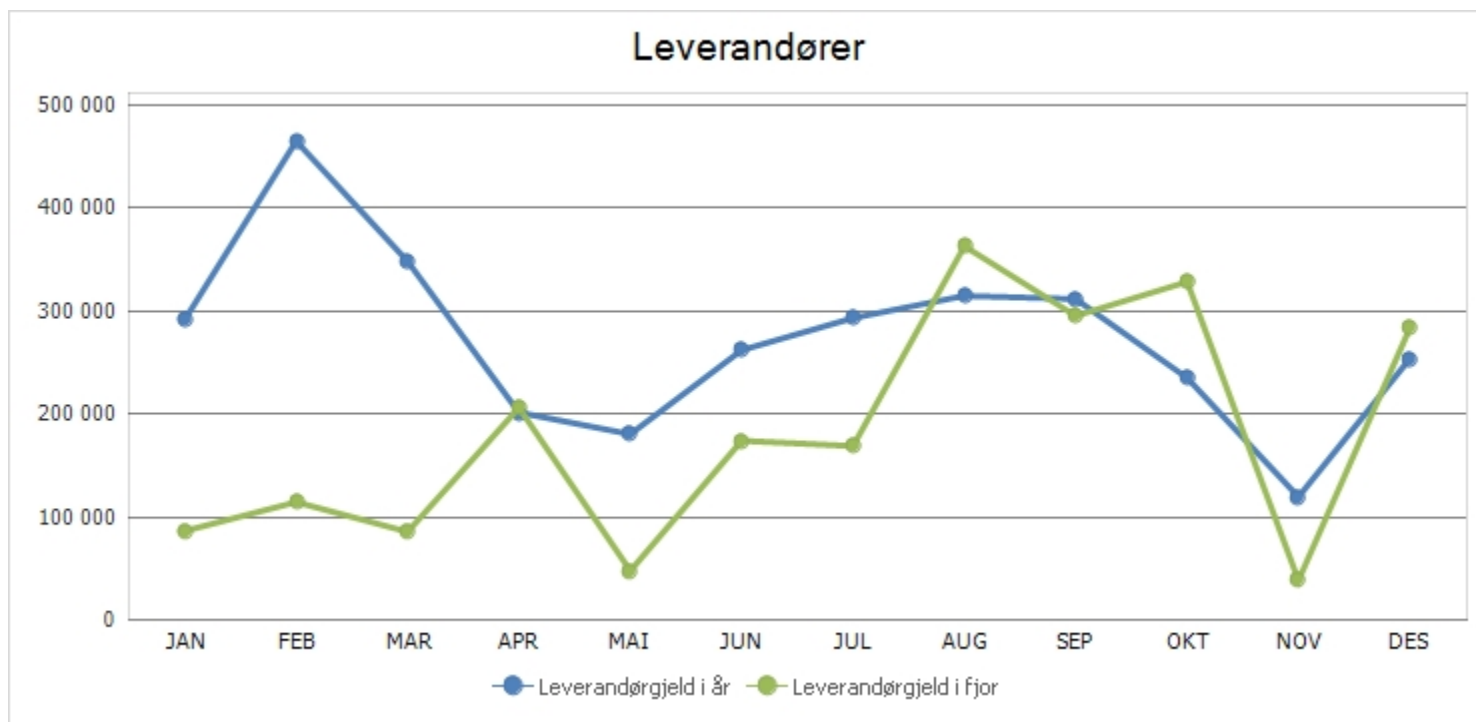
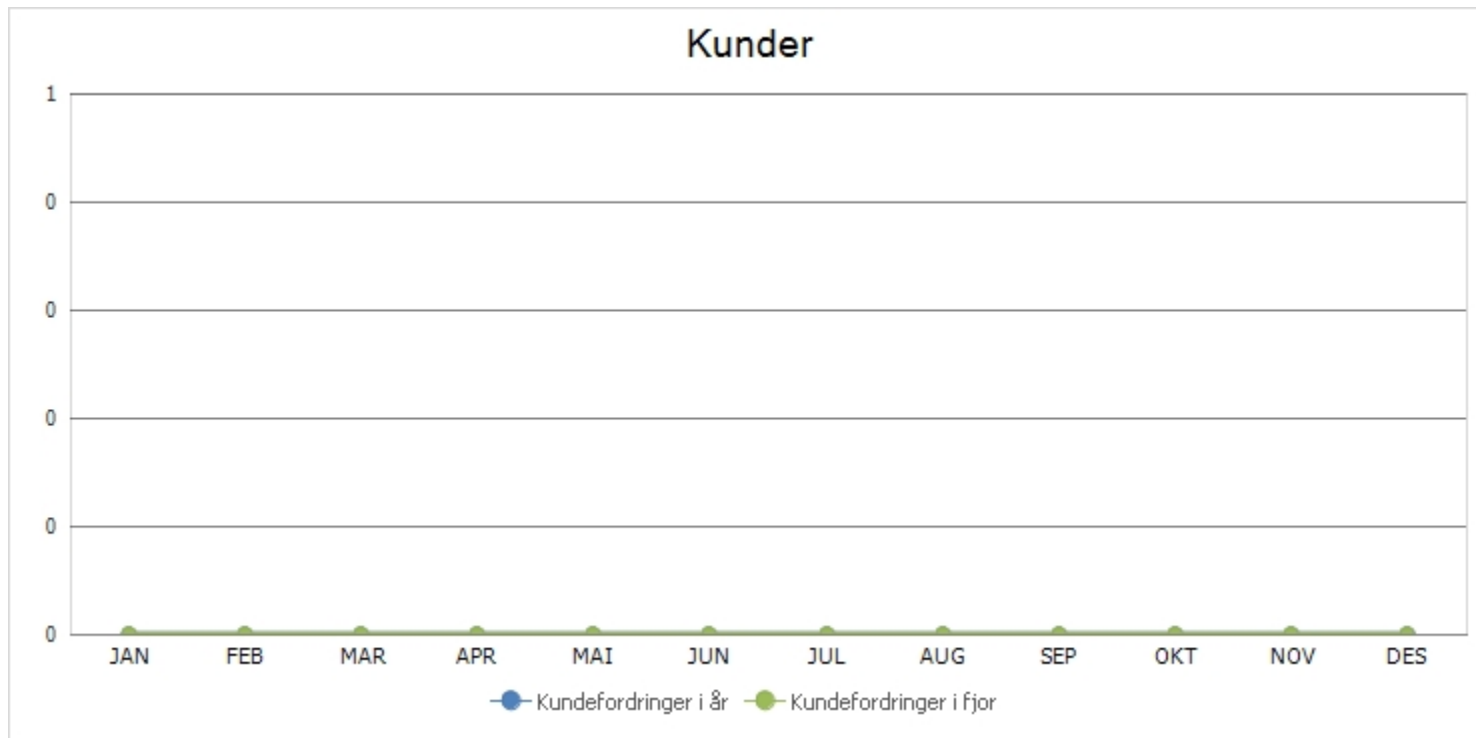


Kommentarer:

Kunder og leverandører

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

Pr. desember 2024



Kommentarer:

Ubetalte faktura kunde

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

pr. 26.03.2025 16:34

Kontonummer	Konto navn	Sum ubetalte fakturaer
Sum:		0

Ubetalte faktura leverandør

Dyrebeskyttelsen Norge Fredrikstad og Omegn

pr. 26.03.2025 16:34

Kontonummer	Konto navn	Sum ubetalte fakturaer
Sum:		0

NØKKELTALL FINANSIERING

Periode:		Desember 2024	Desember 2023	Periode	Periode
Omløpsmidler		2 090 664	3 571 545	0	0
Anleggsmidler		1 574 419	316 277	0	0
Langsiktig gjeld		0	0	0	0
Egenkapital		2 679 650	3 604 454	0	0
Kortsiktig gjeld		251 405	283 367	0	0
Ordinært resultat		- 75 284	- 734 029	0	0
Rentekostnader		6	55	0	0
Finansierungsgrad I	<u>Anleggsmidler</u>				
	Langsiktig gjeld + egenkapital	0,59	0,09		
Finansierungsgrad II	<u>Omløpsmidler</u>				
	Kortsiktig gjeld	8,32	12,60		
Arbeidskapital	Omløpsmidler - kortsiktig gjeld	1 839 259	3 288 177	0	0
Rentedekningsgrad	<u>Ordinært resultat + rentekostnader</u>				
	Rentekostnader	-13137,57	-13246,22		
Gjeldsgrad	<u>Total gjeld</u>				
	Egenkapital	0,09	0,08		
Egenkapitalprosent	<u>Egenkapital x100%</u>				
	Totalkapital	73,11	92,71		
Forklaring					
Analyse av finansieringen viser hvordan bedriften har anskaffet og anvendt kapital, eller hvordan bedriftens eiendeler er finansiert med EK, LG og KG.					
Finansierungsgrad					
Finansierungsgrad I beskriver i hvilken grad anleggsmidlene er langsiktig finansiert. Bør være mindre enn 1.					
Finansierungsgrad II beskriver i hvilken grad resten av eiendelene, dvs. omløpsmidlene, er finansiert med kortsiktig gjeld. Dette forholdstallet bør derfor generelt være større enn 1. Ut fra et likviditetssynspunkt kalles dette nøkkeltallet for Likviditetsgrad 1 (balanselikviditeten)					
Arbeidskapital					
Begrepet arbeidskapital benyttes også av mange under LIKVIDITET. Arbeidskapitalen MÅ være positiv.					
Arbeidskapitalen beskriver situasjonen på et gitt tidspunkt, vanligvis 31.12. Situasjonen kan være en ganske annen på et annet tidspunkt i året, både bedre og dårligere. For å beskrive utviklingen i finansieringen i løpet av en periode, dvs anskaffelse og anvendelse av kapital i perioden, legger vi utviklingen av finansierungsgradene til grunn.					
Rentedekningsgrad					
Rentedekningsgraden er bedriftens overskudd sett i forhold til renteforpliktelsen.					
Rentedekningsgraden forteller i hvilken grad bedriften er i stand til å betale sine rentekostnader. Den sier også en del om hvilken evne bedriften har til å påta seg større rentekostnader. Tradisjonelt har det vært hevdet at dette forholdstallet bør være større enn 3. Dette fordi bedriften bør ha noe å gå på, dels for å dekke nåværende gjeld og dels for å kunne ta opp ny gjeld. Imidlertid virker dette lite logisk. Det bør være tilstrekkelig å kunne betale renten på dagens gjeld én gang.					
Rentedekningsgraden bør imidlertid være større enn 1 fordi ordinært resultat bør være større enn 0.					
Vil vi for eksempel vurdere om bedriften er i stand til å ta opp ny gjeld, bør vi tallfeste hvor mye renter og avdrag vil utgjøre de nærmeste årene. Deretter må vi se om forventet kontantinntjening dekker denne økningen.					
Man bør forvente at en bedrift med høy egenkapital også har høy rentedekningsgrad.					
Gjeldsgrad					
Viser forholdet mellom kapital som er finansiert av utenforstående og eierne. Man sier gjerne at jo mindre forholdstallet er, jo mer solid er bedriften. Jo lavere gjeldsgrad bedriften har, jo mindre risiko er det for at bedriften vil bli slått konkurs. Bør ikke være høyere enn 2,3, hvilket tilsier at egenkapitalen utgjør 30% av totalkapitalen.					
Egenkapitalprosent					
Benyttes mye i praksis for å vurdere en bedrifts soliditet. Nøkkeltallet viser hvor stor del av eiendelene som er finansiert med egenkapital. I tillegg forteller det hvor mye av kapitalen bedriften kan tape før fremmedkapitalen blir påført tap.					
<u>Årsaker til dårlig finansierungsstruktur:</u>			<u>Tiltak for å bedre finansierungsstrukturen:</u>		
* Stor binding i kundefordringer - lang kredittid			* Reduksjon av kapital som er bundet i kundefordringer		
* Dårlige inkassorutiner			* Bedre planlegging og styring av produksjon og lager		
* Kassekreditt benyttes til investeringer			* Effektivisering av bedriftens inn- og utbetalinger		
* Dårlig lagerstyring			* Best mulig finansiering av nyinvesteringer - tilfredsstillende løpetid		
* Synkende resultat - økende underskudd			* Vurdere hensynet til ekspansjon og vekst kontra den finansielle trygghet		
* Avsetningsvansker			* Foreta ulike kostnadsreduksjoner		
* Økning i varelager			* Bedre økonomiske styringssystemer		

NØKKELTALL LØNNSOMHET

Tall fra resultatregnskapet	Periode:	Desember 2024	Desember 2023	Periode	Periode
Salgsinntekter (ekskl. mva.)		0	0	0	0
Andre driftsinntekter		2 345 169	1 969 943	0	0
Sum driftsinntekter		2 345 169	1 969 943	0	0
Vareforbruk (solgte varers inntakskost)		0	0	0	0
* Totale variable kostnader (vareforbruk + andre variable kostnader)		0	0	0	0
* Totale faste kostnader		0	0	0	0
Driftsresultat		- 150 936	- 819 120	0	0
Finanskostnader		41	559	0	0
Finansinntekter		75 694	85 651	0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		- 75 284	- 734 029	0	0

* = Beløp i denne posten må legges inn manuelt

Tall fra balansen	Inng.saldo	Utg.saldo	Inng.saldo	Utg.saldo	Inng.saldo	Utg.saldo	Inng.saldo	Utg.saldo
Egenkapital	3 488 962	3 413 678	4 338 483	3 604 454				
Totalkapital	3 887 821	3 665 083	4 369 256	3 887 821	0	0	0	0

Dekningsbidrag	Salgsinntekter - totale variable kostnader	0	0	0,00	0,00
Viser i kr. hva vi har igjen til dekning av faste kostnader og fortjeneste					

Dekningsgrad	Dekningsbidrag x100%				
	Salgsinntekter (ekskl. mva.)				
Viser hvor mye i % av omsetningen vi har igjen til dekning av faste kostnader og fortjeneste.					

Nullpunktomsetning i kr.	Faste kostnader x 100%				
	Dekningsgraden				
Forteller hvilket omsetningsnivå som gir kun dekning for de faste kostnadene, dvs. resultat er lik null.					

Sikkerhetsmargin i kr.	Salgsinntekter - nullpunktomsetning				
Viser hvilken avstand i omsetning vi har fra dagens omsetning og ned til nullpunktomsetningen.					

Avanse i kr.	Salgsinntekter - Vareforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanse i %	Avanse i % av vareforbruket				
Avanse i % viser hvilket påslag på solgte varer som er oppnådd i perioden.					
Dette tallet må sammenlignes med kalkylene i egen bedrift. Det har også en viss interesse å sammenligne seg med andre foretak innen samme bransje.					
Vær oppmerksom på at sammensetning av varespekter kan gjøre relativt store utslag på avanseprosenten.					

Bruttofortjeneste i %	(Salgsinntekter - Vareforbruk) x 100%				
	Salgsinntekter				
Forteller hvor mye av hver salgskrone som er igjen til å dekke de indirekte kostnadene og til fortjeneste.					

Totalkapitalens rentabilitet	(Ord. res. før skatt + finanskostn.) x 100%				
	Gjennomsnittlig totalkapital	-1,99%	-17,77%		
Viser avkastningen på investert kapital. Fordi resultat før skatt i resultatoppsettet er redusert med finanskostnaden, og ser altså bort fra hvordan driften er finansiert.					
Vi ønsker her å kunne foreta en reell sammenligning med hvilken avkastning vi har kunne ha hatt av kapitalen om den ikke var bundet i bedriften, men plassert annet sted.					

Egenkapitalens rentabilitet	Ord. res. før skatt x 100%				
	Gjennomsnittlig egenkapital	-2,18%	-18,48%		
Viser avkastningen på egenkapitalen.					

Resultatgrad	(Ord. res. før skatt + finanskostn.) x 100%				
	Driftsinntekter	-3,21%	-37,23%		
Viser hvor stor del av driftsinntektene som er igjen til både å gi avkastning til egenkapitalen og godtgjørelse til fremmedkapitalen					

Totalkapitalens omløpshastighet	Driftsinntekter				
	Gjennomsnittlig totalkapital	0,62	0,48		
Viser hvor mange ganger den investerte kapitalen blir omsatt i løpet av et år.					

Forklaring	Lønnsomhet er bedriftens evne til å tjene penger. - dvs. bedriftens inntekter må i det lange løp være større enn bedriftens kostnader.				
------------	--	--	--	--	--

NØKKELTALL LIKVIDITET

		Periode:	Desember 2024	Desember 2023	Periode	Periode
Varebeholdning			0	0	0	0
Kortsiktige fordringer			0	8 709	0	0
Investeringer			0	0	0	0
Betalingsmidler			2 090 664	3 562 835	0	0
Udisponert kassekreditt			0	0	0	0
SUM OMLØPSMIDLER inkl. udisponert kassekreditt			2 090 664	3 571 545	0	0
Kortsiktig gjeld			251 405	283 367	0	0
Herav kassakreditt			0	0	0	0
SUM KORTSIKTIG GJELD EKSKLUSIVE KASSAKREDITT			251 405	283 367	0	0
Likviditetsgrad I		Omløpsmidler				
	Kortsiktig gjeld		8,32	12,60		
Likviditetsgrad II		Mest likvide omløpsmidler				
	Kortsiktig gjeld		8,32	12,60		
Forklaring						
Likviditetsanalyse viser bedriftens evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.						
Årsaker til dårlig likviditet:		Tiltak for å bedre likviditeten:				
* Dårlig lønnsomhet		* Redusere kredittiden til kundene				
* Driftskapital benyttet til investeringer		* Øke leverandørkreditten				
* Uheldig finansieringsstruktur		* Redusere innkjøp				
* Dårlige fakturerings-/inkassorutiner		* Redusere lagerbeholdningen				
* Dårlig lagerstyring		* Intensivere markedsbearbeidingen for å øke omsetningen				
* For lav kassekreditt		* Foreta ulike kostnadsreduksjoner				
* Investeringer i utstyr med lav utnyttelse		* Bedre økonomiske styringssystemer				
Kommentarer:						
Med hensyn til likviditetsgrad vil det være forskjellige krav i de forskjellige bransjer, avhengig av størrelsen på varebeholdningen, utestående fordringer og kreditt hos leverandører.						
EKS: Et hotell har vanligvis små utestående beløp hos kunder. Varelageret har en rask omløpsnastighet, i gjennomsnitt raskere enn kredittiden fra vareleverandørene. Et hotell er storforbruker av matvarer og får derfor ofte lange leverandørkreditter. Man vil derfor i en normal driftssituasjon ofte vise en balanse. Generelt kan man si at likviditetsgradene, sammenlignet over tid, bedre viser utviklingen i likviditeten enn den likvide situasjonen.						
Se for øvrig om arbeidskapital under FINANSIERING.						