

Denne malen gir en strukturert måte å utføre og presentere en kontantstrømanalyse på. Kontantstrømanalyse er en viktig finansiell analysemetode som viser en virksomhets evne til å generere kontanter og bruke dem effektivt i løpet av en gitt periode.

Kontantstrømanalyse for [Virksomhetsnavn] **Periode:** [Angi den aktuelle perioden datospennet]
Hensikt: Formålet med denne kontantstrømanalysen er å evaluere [Virksomhetsnavn]s evne til å generere kontanter fra driften, investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter. Videre vil analysen avdekke om [Virksomhetsnavn] har tilstrekkelig kontantstrøm til å møte kortsiktige forpliktelser og investeringsbehov.

Del 1: Kontantstrøm fra drift

1. Lag en oversikt over kontantstrøm fra drift:

- Salgsinntekter: [Angi beløpet]
- Kostnader og utgifter: [Angi totalt beløp]
- $\text{Netto kontantstrøm fra drift: [Beregnet som Salgsinntekter - Kostnader]}$

1. Analyser kontantstrømmen fra drift:

- Vurder om netto kontantstrøm fra drift er positiv eller negativ
- Sammenlign med tidligere perioder og bransjens gjennomsnitt
- Identifiser eventuelle særegne trender eller utfordringer

Del 2: Kontantstrøm fra investeringer

1. Lag en oversikt over kontantstrøm fra investeringer:

- Kontantstrøm fra salg av eiendeler: [Angi beløpet]
- Kontantstrøm fra kjøp av eiendeler: [Angi beløpet]
- $\text{Netto kontantstrøm fra investeringer: [Beregnet som Kontantstrøm fra salg - Kontantstrøm fra kjøp]}$

1. Analyser kontantstrømmen fra investeringer:

- Vurder om netto kontantstrøm fra investeringer er positiv eller negativ
- Vurder om investeringene er strategiske og støtter virksomhetens vekst
- Identifiser eventuelle store investeringer eller avhendelser

Del 3: Kontantstrøm fra finansiering

1. Lag en oversikt over kontantstrøm fra finansiering:

- Kontantstrøm fra opptak av gjeld: [Angi beløpet]
- Kontantstrøm fra betaling av gjeld: [Angi beløpet]
- Kontantstrøm fra utstedelse av aksjer: [Angi beløpet]
- Kontantstrøm fra tilbakekjøp av aksjer: [Angi beløpet]

Netto kontantstrøm fra finansiering: [Beregnet som Kontantstrøm fra opptak av gjeld +

- $\text{Netto kontantstrøm fra finansiering} = \text{Kontantstrøm fra opptak av gjeld} + \text{Kontantstrøm fra utstedelse av aksjer} - \text{Kontantstrøm fra betaling av gjeld} - \text{Kontantstrøm fra tilbakekjøp av aksjer}$

1. Analyser kontantstrømmen fra finansiering:

- Vurder om netto kontantstrøm fra finansiering er positiv eller negativ
- Vurder om finansieringsaktivitetene støtter virksomhetens behov for kapital
- Identifiser eventuelle store kapitalanskaffelser eller nedbetaling av gjeld

Del 4: Sammenstilt kontantstrømanalyse

Sammenstill nettokontantstrøm fra drift, investering og finansiering:

Netto kontantstrøm:

[Beregnet som Netto kontantstrøm fra drift + Netto kontantstrøm fra investeringer + Netto kontantstrøm fra finansiering]

Vurder den sammenstilte kontantstrømmen:

- Vurder om den sammenstilte kontantstrømmen er positiv eller negativ
- Vurder om virksomheten genererer tilstrekkelig kontantstrøm til å dekke driftsutgifter, investeringsbehov og finansielle forpliktelser.

Konklusjon:

Angi din konklusjon basert på analysen av kontantstrømmen. Vurder virksomhetens kontantstrømsituasjon og identifiser eventuelle forbedringsområder eller risikofaktorer.

Denne kontantstrømanalysen er kun ment som en veiledning og bør suppleres med ytterligere data og vurderinger for å gi en helhetlig bilde av virksomhetens kontantstrøm.