

Nyckeltal formelsamling

Soliditet

Anger hur stor del av företagets tillgångar som har finansierats med egna medel, dvs Eget kapital. Lite slarvigt hur "rikt" företaget är. En hög soliditet innebär också att den långsiktiga betalningsförmågan är god. Det är inte alltid det finns obeskattade reserver förstås.

$$\text{Soliditet} = \text{Eget kapital} \text{ plus } 79,4 \text{ procent av obeskattade reserver} / \text{Summa tillgångar}$$

Kassalikviditet

Anger företagets förmåga att betala leverantörsskulder, löner, skatter, olika inköp mm i det korta perspektivet. Om kassalikviditeten är över 100 procent kan våra kortfristiga skulder betalas omedelbart, åtminstone i teorin. Man antar då t.ex att kundfordringarna flyter in i rätt takt, här kan verkligheten se annorlunda ut. Många företag har en checkkredit för att lösa tillfälliga betalningsproblem.

Kassalikviditeten räknar man fram genom att dividera omsättningstillgångarna exklusive lager med de kortfristiga skulderna.

$$\text{Kassalikviditet} = \text{omsättningstillgångar (exklusive lager)} / \text{kortfristiga skulder}$$

Täckningsbidrag

Täckningsbidraget fås fram genom att ta försäljningspriset för en produkt minus inköpspriset.

$$\text{Täckningsbidrag} = \text{försäljningspris minus inköpspris}$$

Täckningsgrad

Anger helt enkelt täckningsbidraget i procent av försäljningspriset.

$$\text{Täckningsgrad} = \text{täckningsbidrag i kronor} / \text{försäljningspris}$$

Bankränta i procent

$$\text{Räntekostnad i kronor för året} / \text{lånets storlek i kronor innan amortering i slutet på året}$$

Bruttovinst

Bruttovinsten får man genom att ta summa varuintäkter minus summa varukostnader.

OBS! I en årsredovisning tar vi summa nettoomsättning minus summa råvaror och förnödenheter.

$$\text{Bruttovinst} = \text{Summa varuintäkter minus summa varukostnader}$$

Bruttovinstmarginal

Först tar man fram bruttovinsten i kronor genom att ta summa varuintäkter minus summa varukostnader.

OBS! I en årsredovisning tar vi summa nettoomsättning minus summa råvaror och förnödenheter.

Därefter dividerar vi bruttovinsten med summa varuintäkter.

$$\text{Bruttovinstmarginal} = (\text{Summa varuintäkter minus summa varukostnader}) \text{ dividerat med summa varuintäkter.}$$

Vinstmarginal

Årets resultat efter avskrivningar i relation till summa intäkter.

OBS! I en årsredovisning tar vi nettoomsättning.

$$\text{Vinstmarginal} = \text{årets resultat efter avskrivningar} / \text{summa intäkter}$$

Genomsnittslager

Visar det genomsnittliga lagret i ett företag. Man mäter lagrets värde vid olika tidpunkter.

Därefter summeras dessa värden och delas med antal mättillfällen.

$$\text{Genomsnittslager} = \text{lagervärdet vid olika tidpunkter summeras} / \text{antal mättillfällen}$$