

**Bøge Handel og Service ApS**

**CVR-nr. 25 48 21 31**

**Årsrapport 2011/2012**

**13. regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/4 - 2013

**Dirigent**



## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Indholdsfortegnelse                 | 1           |
| Selskabsoplysninger                 | 2           |
| Ledelsespåtegning                   | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 - 5       |
| Ledelsesberetning                   | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7 - 11      |
| Resultatopgørelse                   | 12          |
| Balance                             | 13- 14      |
| Noter                               | 15- 18      |

## SELSKABSOPLYSNINGER

### **Selskab**

Bøge Handel og Service ApS  
Måløv Værkstedby 104  
2760 Måløv  
CVR-nr.: 25 48 21 31  
Hjemstedskommune: Ballerup

### **Direktion**

Direktør Jan Carl Bøge

### **Revision**

Rohrberg, statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Statsautoriseret revisor  
Hyldegårdsvej 2, 1.  
2920 Charlottenlund

## LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Bøge Handel og Service ApS.

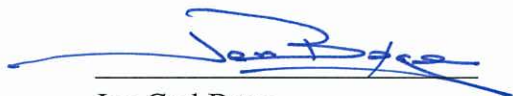
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 15. april 2013

**Direktionen**



Jan Carl Bøge

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Bøge Handel og Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bøge Handel og Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger der er anført i årsregnskabet.

De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende revisionskonklusion.

### Grundlag for afkræftende konklusion

Som led i vor revision har vi gennemgået omkostninger i nyt regnskabsår, her har vi kunne konstatere omkostninger, som skulle have været medtaget i regnskabet 2011/2012.

Selskabet har ikke kunne bidrage med dokumentation for disse omkostninger, hvorfor vi tager forbehold for posten leverandører af varer og tjenesteydelser.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, FORTSAT

### Grundlag for afkræftende konklusion, fortsat

Grundet selskabets likviditetsmæssige udfordringer har vi udbedt os likviditetsbudget for at sikre os, at selskabet, med dets nuværende kreditfaciliteter og forventninger til fremtiden, vil have likviditet nok fremadrettet til, at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Selskabets ledelse har ikke været i stand til, at fremvise os tilstrækkelig dokumentation for selskabets fortsatte drift i form af likviditetsbudget, hvorfor vi tager forbehold herfor.

### Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, som er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 12, hvori ledelsen redegør for manglende indberetning og indbetaling af merværdiafgift for regnskabsåret.

Uden det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 13, hvori ledelsen redegør for to verserende sager mod selskabets kunder.

### Udtalelse om ledelsesberetningen


Ledelsen har asvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, den 15. april 2013

**Rohrberg, statsautoriseret revisionsaktieselskab**



---

Finn Trebbien Rohrberg  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabet sælger og servicerer storkøkken-, plejehjems- og hospitalsudstyr.

### Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2011/2012 udviser et overskud på kr. 22.509 og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 614.731.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling. Selskabets resultat skal ydermere ses i lyset af et betydeligt tab på kundetilgodehavender i alt t.kr. 492 ekskl. moms. Selskabet forventer igen et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, ledelsen har i regnskabsåret iværksat tiltag, der skal være med til at øge indtjeningen og nedbringe omkostningerne, således at resultatet for næste regnskabsår bliver væsentligt forbedret i forhold til indeværende regnskabsår. Samtidig arbejdes der med, at forbedre likviditeten via bedre styring af arbejdskapitalen, som er en af selskabets største udfordringer. Ledelsen forventer, at de i gangværende forhandlinger med finansieringskilder om forlængelse af kreditter vil blive imødekommet, og det er ledelsens forventning, at der med de nuværende aftaler/forhandlinger kan skabes fornødent likviditetsberedskab til, at selskabet kan aflægge årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har i strid med lovgivningens gældende regler ikke indberettet og indbetalt korrekt merværdiafgift i regnskabsåret og tidligere år. Forholdet er endnu uafklaret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har igangværende sager mod to større kunder for en samlet sum på t.kr. 706. Selskabet forventer et positivt udfald af disse sager, hvorfor der ikke er hensat til tab på disse i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

### Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Grundet særlige konkurrencehensyn har virksomheden valgt ikke at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivninger på den opskrevne værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargørelse af aktivet indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Leasing

Leasing vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, såfremt denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingaftaler indregnes som operationel leasing, og indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses under eventualposter.

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivninger på den opskrevne værdi.

Goodwill 7 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med fradrag af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af accontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Egenkapitalen**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### **Omgøring af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omgøres til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdatoen, indgøres i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavende, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indgøres i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSE FRA 1. OKTOBER 2011 TIL 30. SEPTEMBER 2012.**

|   | <u>Note</u> | 2011-2012<br><u>kr.</u> | 2010-2011<br><u>kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>BRUTTORESULTAT</b>                     | 1.          | <u>5.345.096</u>        | <u>4.971.394</u>        |
| Personaleomkostninger                     | 2.          | -4.672.092              | -4.228.199              |
| Af- og nedskrivninger                     | 6.          | <u>-208.442</u>         | <u>-251.753</u>         |
| <b>Driftsresultat</b>                     |             | 464.562                 | 491.442                 |
| Finansielle indtægter                     |             | 20.712                  | 19.577                  |
| Finansielle omkostninger                  |             | <u>-426.628</u>         | <u>-359.498</u>         |
| <b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b> |             | <u>58.646</u>           | <u>151.521</u>          |
| Ekstraordinære indtægter                  |             | <u>0</u>                | <u>34.075</u>           |
| <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>            |             | <u>58.646</u>           | <u>185.596</u>          |
| Skat af årets resultat                    | 3.          | <u>-36.137</u>          | <u>10.833</u>           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                     |             | <u>22.509</u>           | <u>196.429</u>          |
| <br><b>Der foreslås anvendt således :</b> |             |                         |                         |
| Udbytte                                   |             | 0                       | 0                       |
| Overført til næste år                     |             | <u>22.509</u>           | <u>196.429</u>          |
|   |             | <u>22.509</u>           | <u>196.429</u>          |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER                                    | <u>Note</u> | 2012<br><u>kr.</u> | 2011<br><u>kr.</u> |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>                       |             |                    |                    |
| Goodwill                                   | 4.          | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>          |             | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 5.          | 394.318            | 513.799            |
| Indretning af lejede lokaler               | 5.          | <u>256.383</u>     | <u>293.604</u>     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>            |             | <u>650.701</u>     | <u>807.403</u>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                 |             | <u>650.701</u>     | <u>807.403</u>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                   |             |                    |                    |
| Varelager                                  |             | <u>3.354.109</u>   | <u>2.742.959</u>   |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser |             | 3.185.286          | 3.212.811          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning  | 7.          | 402.590            | 381.590            |
| Tilgodehavende selskabsskat                |             | 0                  | 0                  |
| Andre tilgodehavender                      |             | <u>187.052</u>     | <u>226.874</u>     |
| <b>Tilgodehavender</b>                     |             | <u>3.774.928</u>   | <u>3.821.275</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                |             | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>             |             | <u>7.129.037</u>   | <u>6.564.234</u>   |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                       |             | <u>7.779.738</u>   | <u>7.371.637</u>   |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| <b>PASSIVER</b>  | <b>Note</b> | <b>2012</b>       | <b>2011</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
|  |             | <b><u>kr.</u></b> | <b><u>kr.</u></b> |
| <b>Egenkapital</b>                                       | 8.          |                   |                   |
| Selskabskapital  |             | 126.000           | 126.000           |
| Overført resultat  |             | 488.731           | 466.222           |
| Afsat udbytte  |             | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                                 |             | <u>614.731</u>    | <u>592.222</u>    |
| Udskudt skat   |             | <u>20.175</u>     | <u>6.763</u>      |
| <b>Hensættelser i alt</b>                                |             | <u>20.175</u>     | <u>6.763</u>      |
| <b>Langfristet gæld</b>                                  | 9.          |                   |                   |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                    |             | 158.856           | 328.812           |
| Gæld til pengeinstitutter                                |             | 0                 | 15.315            |
| Leasingforpligtigelser                                   |             | <u>148.908</u>    | <u>228.991</u>    |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>                            |             | <u>307.764</u>    | <u>573.118</u>    |
| <b>Kortfristet gæld</b>                                  |             |                   |                   |
| Kortfristet del af langfristet gæld                      | 9.          | 93.976            | 136.470           |
| Gæld til pengeinstitutter                                |             | 2.304.412         | 1.997.954         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                 |             | 2.930.842         | 2.217.993         |
| Anden gæld   |             | 1.456.871         | 1.825.594         |
| Selskabsskat   |             | <u>50.967</u>     | <u>21.523</u>     |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                            |             | <u>6.837.068</u>  | <u>6.199.534</u>  |
| <b>GÆLD I ALT</b>  |             | <u>7.165.007</u>  | <u>6.779.415</u>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                    |             | <u>7.779.738</u>  | <u>7.371.637</u>  |
| <b>Sikkerhedsstillelser og<br/>eventualforpligtelser</b> | 10.         |                   |                   |
| <b>Kapitalejerfortegnelse</b>                            | 11.         |                   |                   |
| <b>Merværdiafgift</b>                                    | 12.         |                   |                   |
| <b>Verserende sager</b>                                  | 13.         |                   |                   |

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 1. Bruttofortjeneste

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

| 2. Personaleomkostninger     | 2011-2012<br><u>kr.</u> | 2010-2011<br><u>kr.</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gager og pensioner           | -4.258.907              | -3.890.072              |
| Pensioner                    | -190.223                | -188.934                |
| Øvrige personaleomkostninger | -116.845                | -68.856                 |
| Sociale udgifter             | <u>-106.117</u>         | <u>-80.337</u>          |
|                              | <u>-4.672.092</u>       | <u>-4.228.199</u>       |

Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været 11 fuldtidsbeskæftiget medarbejdere.

### 3. Skat af årets resultat

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Skat af årets resultat       | -22.725        |
| Regulering udskudt skat      | -13.412        |
| Regulering skat tidligere år | <u>0</u>       |
|                              | <u>-36.137</u> |

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Kostpris primo               | 600.000        |
| Årets tilgang                | <u>0</u>       |
| Kostpris i alt               | <u>600.000</u> |
| Afskrivninger primo          | 600.000        |
| Årets afskrivninger          | <u>0</u>       |
| Afskrivninger i alt          | <u>600.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u>       |

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

|   | <u>Andre anlæg<br/>driftsmidler<br/>og inventar</u> | <u>Indretning<br/>af lejede<br/>lokaler</u> |
|---|---|---|
| <b>5. Materielle anlægsaktiver</b>                  |   |   |
| Kostpris primo                                      | 1.991.794   | 330.494                                     |
| Årets tilgang                                       | 165.900   | 30.501                                      |
| Årets afgang  | <u>346.870</u>                                      | <u>0</u>                                    |
| Kostpris i alt                                      | <u>1.810.824</u>                                    | <u>360.995</u>                              |
| Afskrivninger primo                                 | 1.477.995   | 36.890                                      |
| Afgang på afståede afskrivninger                    | 283.277   | 0   |
| Årets afskrivninger                                 | <u>221.788</u>                                      | <u>67.722</u>                               |
| Afskrivninger i alt                                 | <u>1.416.506</u>                                    | <u>104.612</u>                              |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo                        | <u>394.318</u>                                      | <u>256.383</u>                              |
|   | <b>2011-2012</b>                                    | <b>2010-2011</b>                            |
| <b>6. Af- og nedskrivninger</b>                     | <b><u>kr.</u></b>                                   | <b><u>kr.</u></b>                           |
| Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver               | 81.068  | 0   |
| Goodwill  | 0   | 0   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | -221.788  | -225.956                                    |
| Indretning af lejede lokaler                        | <u>-67.722</u>                                      | <u>-25.797</u>                              |
|   | <u>-208.442</u>                                     | <u>-251.753</u>                             |
| <b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b> |   |   |
| Salgsværdi af periodens produktion                  | 402.590   | 381.590                                     |
| Forudfaktureringer og accontobetaling               | <u>0</u>  | <u>0</u>                                    |
|   | <u>402.590</u>                                      | <u>381.590</u>                              |
| Der klassificeres således:                          |   |   |
| Igangværende arbejder for fremmed regning           | 402.590   | 381.590                                     |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                 | <u>0</u>  | <u>0</u>                                    |
|   | <u>402.590</u>                                      | <u>381.590</u>                              |

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| <b>8. Egenkapital</b> | <u>1/10-2011</u> | <u>Udbetalt<br/>udbytte</u> | <u>Forslag til årets<br/>resultatfordeling</u> | <u>30/9 2012</u> |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|--|------------------|
| Selskabskapital       | 126.000          | 0                           | 0  | 126.000          |
| Overført overskud     | 466.222          | 0                           | 22.509   | 488.731          |
| Udbytte               | <u>0</u>         | <u>0</u>                    | <u>0</u>                                       | <u>0</u>         |
|                       | <u>592.222</u>   | <u>0</u>                    | <u>22.509</u>                                  | <u>614.731</u>   |

### 9. Langfristede gældsforpligtelser

|                           | <u>1/10-2011</u>  | <u>30/9-2012</u>  | <u>Afdrag<br/>næste år</u> | <u>Restgæld<br/>efter 5 år</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------|
|                           | <u>Gæld i alt</u> | <u>Gæld i alt</u> |                            |                                |
| Gæld til kapitalejer      | 328.812           | 158.856           | 0                          | 0                              |
| Gæld til pengeinstitutter | 43.530            | 16.114            | 16.114                     | 0                              |
| Leasingforpligtelser      | <u>337.246</u>    | <u>226.770</u>    | <u>77.862</u>              | <u>0</u>                       |
|                           | <u>709.588</u>    | <u>242.884</u>    | <u>93.976</u>              | <u>0</u>                       |

### 10. Sikkerhedsstillelser og Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, de leasede aktiver er indregnet som anlægsaktiver under note 5.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter, er der afgivet virksomhedspant på tkr. 1.250.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter, er der afgivet løsøre pantebrev på tkr. 500, med pant i automobiler, der pr. 30. september 2012 har en samlet bogført værdi på tkr. 12.

Løbende sikkerhedsstillelser og garantiforpligtelser for afsluttede og igangværende arbejder for fremmed regning andrager pr. 30. september 2012 tkr. 705.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 11. Kapitalejerfortegnelse

Følgende kapitalejere ejer mere end 5 % af selskabskapitalen:

Direktør Jan Carl Bøge, Bagsværd

### 12. Manglende anmeldelse og afregning af merværdiafgift

Med henvisning til ledelsens regnskabserklæring skal fremhæves følgende:

Selskabet har i strid med lovgivningens gældende regler ikke indberettet og indbetalt korrekt merværdiafgift i regnskabsåret og tidligere år. Forholdet er endnu uafklaret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### 13. Verserende sager

Med henvisning til ledelsens regnskabserklæring skal fremhæves følgende:

Selskabet har væsentlige igangværende sager mod to større kunder for en samlet sum på t.kr. 706. Selskabet forventer et positivt udfald af disse sager, hvorfor der ikke er hensat til tab på disse.