

N.S.S.O. Service A/S

CVR-nr. 10 44 55 31

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2014.

Jan Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for N.S.S.O. Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 18. november 2014

Direktion

Jan Sørensen

Bestyrelse

Kurt Sørensen

Jan Sørensen

Jette Obitsø Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i N.S.S.O. Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.S.S.O. Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder 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 udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for usikkerhed vedrørende måling af varelagerets værdi samt værdiansættelsen af datterselskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 18. november 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Bonnevie

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	N.S.S.O. Service A/S Aakjærvej 60, Grønning 7870 Roslev
	CVR-nr.: 10 44 55 31
	Stiftet: 26. september 1986
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kurt Sørensen Jan Sørensen Jette Obitsø Kristensen
Direktion	Jan Sørensen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive
Bankforbindelse	Salling Bank A/S
Dattervirksomhed	Unica International ApS, Skive

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af køkken- og badeværelsesmiljøer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Af selskabets varebeholdninger består 1.600 t.kr. af salgsudstilling. Omsætningshastigheden på denne del af varelageret er derfor lav. Varelageret er såvel funktionsmæssigt som designmæssigt kurant.

Ledelsen forventer derfor, at lageret på sigt kan realiseres med tilstrækkelig fortjeneste, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning for nuværende manglende omsættelighed.

Selskabet værdiansætter sin kapitalandel i sit 100% ejede datterselskab Unica Interational ApS til indre værdi.

Som det fremgår af datterselskabets årsrapport har ledelsen skønnet, at varelageret til trods for langsom omsættelighed fortsat vil kunne realiseres med tilstrækkelig fortjeneste. Lageret er derfor værdiansat til kostprisen.

Moderselskabets direktion og bestyrelsen er enige i denne værdiansættelse.

Herudover har der ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 884 t.kr. mod 1.395 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -90 t.kr. mod 84 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.S.S.O. Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver bortset fra bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger måles til dagsværdi. Opskrivningen med fradrag af udskudt skat indregnes i posten "reserve for opskrivinger" under egenkapitalen. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For bygninger er afskrivningsgrundlaget kostpris med tillæg af opskrivning til dagsværdi og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoppskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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 på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter N.S.S.O. Service A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en formindskelse af den udskudte skat på 157.776 kr. og påvirker positivt årets skat med 215 kr.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget af skrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	883.518	1.394.689
2 Personaleomkostninger	-533.398	-799.131
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-254.667	-256.447
Driftsresultat	95.453	339.111
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.483	36.510
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.284	8.781
Andre finansielle indtægter	5.343	427
3 Øvrige finansielle omkostninger	-250.954	-278.537
Resultat før skat	-129.391	106.292
Skat af årets resultat	39.086	-22.737
Årets resultat	-90.305	83.555
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.483	36.510
Overføres til overført resultat	0	47.045
Disponeret fra overført resultat	-100.788	0
Disponeret i alt	-90.305	83.555

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	7.694.636	7.749.971
4 Produktionsanlæg og maskiner	329.481	381.646
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.625	65.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.099.742</u>	<u>8.196.617</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	388.847	378.362
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>388.847</u>	<u>378.362</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.488.589</u>	<u>8.574.979</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	55.206	71.305
Varer under fremstilling	898.172	930.608
Fremstillede varer og handelsvarer	1.600.353	1.581.394
Varebeholdninger i alt	<u>2.553.731</u>	<u>2.583.307</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	147.123	213.497
Igangværende arbejder for fremmed regning	320.181	115.477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	315.686	308.354
Andre tilgodehavender	9.375	18.758
Periodeafgrænsningsposter	31.818	24.617
Tilgodehavender i alt	<u>824.183</u>	<u>680.703</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.590	9.148
Værdipapirer i alt	<u>10.590</u>	<u>9.148</u>
Likvide beholdninger	20	393
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.388.524</u>	<u>3.273.551</u>
Aktiver i alt	<u>11.877.113</u>	<u>11.848.530</u>

Balance 30. juni

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Reserve for opskrivninger	4.096.590	3.939.029
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	263.847	253.362
9 Overført resultat	-32.717	68.073
Egenkapital i alt	<u>4.827.720</u>	<u>4.760.464</u>
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	1.118.172	1.314.817
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.118.172</u>	<u>1.314.817</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.932.458	2.994.000
Gæld til pengeinstitutter	571.925	731.373
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.504.383</u>	<u>3.725.373</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	207.000	178.000
Gæld til pengeinstitutter	1.448.756	966.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.088	285.242
Anden gæld	548.994	618.394
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.426.838</u>	<u>2.047.876</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.931.221</u>	<u>5.773.249</u>
Passiver i alt	<u>11.877.113</u>	<u>11.848.530</u>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Af selskabets varebeholdninger består 1.600 t.kr. af salgsudstilling. Varelageret er såvel funktionsmæssigt som designmæssigt kurant.

Ledelsen forventer derfor, at lageret på sigt kan realiseres med tilstrækkelig fortjeneste, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning for nuværende manglende omsættelighed.

Selskabet værdiansætter sin kapitalandel i sit 100% ejede datterselskab Unica Interational ApS til indre værdi.

Som det fremgår af datterselskabets årsrapport har ledelsen skønnet, at varelageret til trods for langsom omsættelighed fortsat vil kunne realiseres med tilstrækkelig fortjeneste. Lageret er derfor værdiansat til kostprisen.

Moderselskabets direktion og bestyrelsen er enige i denne værdiansættelse.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	401.673	670.640
Pensioner	63.941	62.297
Andre omkostninger til social sikring	9.931	11.513
Personaleomkostninger i øvrigt	57.853	54.681
	<u>533.398</u>	<u>799.131</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	250.954	278.537
	<u>250.954</u>	<u>278.537</u>

Noter
4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	3.795.209	29.500	1.512.159
Tilgang	127.792	0	30.000
Overførsler	0	1.215.538	-1.215.538
Kostpris 30. juni 2014	3.923.001	1.245.038	326.621
Opskrivninger 1. juli 2013	5.252.039	0	0
Opskrivninger 30. juni 2014	5.252.039	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	1.297.277	55.820	991.020
Årets afskrivninger	183.127	52.165	19.375
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	807.572	-759.399
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	1.480.404	915.557	250.996
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	7.694.636	329.481	75.625

5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. juli 2013	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2014	125.000	125.000
Opskrivninger 1. juli 2013	253.362	216.852
Årets resultat	10.485	36.510
Opskrivninger 30. juni 2014	263.847	253.362
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	388.847	378.362

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Unica International ApS	Skive	100 %

6. Virksomhedskapital

Aktiekapital 1. juli 2013	500.000	500.000
	500.000	500.000

Opdelt i 50 stk á 10.000 kr.

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>		
7. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2013	3.939.029	3.939.029		
Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger	<u>157.561</u>	<u>0</u>		
	<u>4.096.590</u>	<u>3.939.029</u>		
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2013	253.362	216.852		
Resultatandel	<u>10.485</u>	<u>36.510</u>		
	<u>263.847</u>	<u>253.362</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2013	68.073	21.028		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-100.790</u>	<u>47.045</u>		
	<u>-32.717</u>	<u>68.073</u>		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2013	1.314.819	1.292.080		
Udskudt skat af årets resultat	-38.871	22.737		
Regulering af udskudt skat primo	-215	0		
Ændring af skatteprocent vedr. reserve for opskrivninger	<u>-157.561</u>	<u>0</u>		
	<u>1.118.172</u>	<u>1.314.817</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
Gæld til realkreditinstitutter	57.000	2.704.000	2.989.458	3.032.000
Gæld til pengeinstitutter	<u>150.000</u>	<u>136.474</u>	<u>721.925</u>	<u>871.374</u>
	<u>207.000</u>	<u>2.840.474</u>	<u>3.711.383</u>	<u>3.903.374</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.989 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 7.567 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i Iveco 35 S årgang 2006.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel og inventar	405 t.kr.
Varebeholdninger	2.554 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	147 t.kr.

Der er overfor leverandør stillet en betalingsgaranti på 136.499 kr.

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Der verserer en sag vedrørende en maskine. Selskabet forventer at modtage en erstatning samt godtgørelse for afholdte advokatomkostninger.

14. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jan Sørensen, Åkjærvej 60, Grønning, 7870 Roslev