

# K.P. Pladeindustri Aars A/S

CVR-nr. 25 92 37 23

## Årsrapport

**2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2014.

---

**Jørgen Hvolbæk**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for K.P. Pladeindustri Aars 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.

Aars, den 13. november 2014

### **Direktion**

Jørgen Hvolbæk

### **Bestyrelse**

Hans Pinnerup Nielsen

Jørgen Hvolbæk

Annika Hvolbæk

Erik Schelde

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i K.P. Pladeindustri Aars A/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for K.P. Pladeindustri Aars 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 gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er baseret på ledelsens forventning om, at selskabet kan operere indenfor de rammer, som er tildelt af pengeinstituttet. Vi henviser til ledelsens redegørelse i note 1.

### 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.

Aalborg, den 13. november 2014

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johny Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>          | K.P. Pladeindustri Aars A/S<br>Tolstrup Byvej 8<br>9600 Aars              |
|                           | Telefon: 98624566   |
|                           | CVR-nr.: 25 92 37 23  |
|                           | Stiftet: 1. marts 2001  |
|                           | Hjemsted: Vesthimmerland  |
|                           | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni<br>13. regnskabsår                        |
| <b>Bestyrelse</b>         | Hans Pinnerup Nielsen<br>Jørgen Hvolbæk<br>Annika Hvolbæk<br>Erik Schelde |
| <b>Direktion</b>          | Jørgen Hvolbæk  |
| <b>Revision</b>           | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab                         |
| <b>Bankforbindelse</b>    | Jutlander Bank A/S  |
| <b>Advokatforbindelse</b> | Advokatfirmaet Bindslev og Kjeldsen ApS                                   |

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive handel, industri og lignende virksomhed indenfor metalindustrien.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har med succes gennemført effektiviseringer af produktion og besparelser i øvrigt, hvilket dog ikke har kunnet opveje de økonomiske konsekvenser af et markant fald i aktiviteterne. Årets resultat før skat er som følge heraf betydeligt negativt og stærkt utilfredsstillende. Der budgetteres for kommende år med væsentlige forbedringer i driften, men på grund af usikkerhederne beskrevet herunder er selskabets skatteaktiv i årsregnskabet for 2013/14 nedskrevet, hvilket ligeledes har påvirket årets resultat negativt.

Selskabets fortsatte drift er baseret på ledelsens forventning om, at selskabet kan operere indenfor de rammer, som er tildelt af pengeinstituttet. Baseret på ledelsens overbevisning om, at selskabet kan operere indenfor de givne rammer, er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har i perioden frem til regnskabsaflæggelsen for 2013/14 oplevet stigende efterspørgsel, hvilket henføres til såvel eksisterende som nye kunder. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at realisere den nødvendige forbedring af driften i det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for K.P. Pladeindustri Aars 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 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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.

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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.

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

|   |         |
|---|---------|
| Bygninger                               | 50 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 10 år   |

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter 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 leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 K.P. Pladeindustri Aars A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 24,5 % 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 %.

### 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>  | 2013/14<br>kr.    | 2012/13<br>t.kr. |
|--|-------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>6.368.663</b>  | <b>7.903</b>     |
| 2 Personaleomkostninger                                  | -6.189.085        | -7.111           |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                | -655.138          | -696             |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>-475.560</b>   | <b>96</b>        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.896             | 0                |
| Andre finansielle indtægter                              | 1.748             | 25               |
| 3 Andre finansielle omkostninger                         | -314.282          | -623             |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-784.198</b>   | <b>-502</b>      |
| 4 Skat af årets resultat                                 | -464.438          | -195             |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-1.248.636</b> | <b>-697</b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                   |                  |
| Disponeret fra overført resultat                         | -1.248.636        | -697             |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-1.248.636</b> | <b>-697</b>      |

## Balance 30. juni

| <b>Aktiver</b>                               | 2014                     | 2013                 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>kr.</u>               | <u>t.kr.</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                          |                      |
| Grunde og bygninger                          | 3.782.509                | 3.878                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 3.777.231                | 2.808                |
| Indretning lejede lokaler                    | 161.503                  | 203                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>7.721.243</u>         | <u>6.889</u>         |
| Deposita                                     | 180.000                  | 305                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>180.000</u>           | <u>305</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>7.901.243</u></b>  | <b><u>7.194</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                          |                      |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 1.582.697                | 2.160                |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>1.582.697</u>         | <u>2.160</u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 2.604.441                | 4.724                |
| 5 Igangværende arbejder for fremmed regning  | 532.374                  | 1.287                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.036.713                | 135                  |
| Udskudte skatteaktiver                       | 92.223                   | 557                  |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 0                        | 38                   |
| Andre tilgodehavender                        | 8.154                    | 9                    |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 85.391                   | 89                   |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>4.359.296</u>         | <u>6.839</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>5.941.993</u></b>  | <b><u>8.999</u></b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>13.843.236</u></b> | <b><u>16.193</u></b> |

## Balance 30. juni

| <b>Passiver</b>           |  | 2014              | 2013          |
|---------------------------|--|-------------------|---------------|
| <u>Note</u>               |  | kr.               | t.kr.         |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                   |               |
| 6                         | Virksomhedskapital                           | 3.250.000         | 3.250         |
| 7                         | Overkurs ved emission                        | 0                 | 5.250         |
| 8                         | Overført resultat                            | 1.264.396         | -2.737        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>4.514.396</b>  | <b>5.763</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                   |               |
| 9                         | Gæld til realkreditinstitutter               | 1.857.170         | 2.006         |
| 10                        | Gæld til pengeinstitutter                    | 0                 | 555           |
| 11                        | Leasingforpligtelser                         | 421.363           | 559           |
|                           | Langfristede gældsforpligtelser i alt        | 2.278.533         | 3.120         |
|                           | Kortfristet del af langfristet gæld          | 3.771.006         | 1.467         |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                    | 721.039           | 1.036         |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 1.645.241         | 3.758         |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 0                 | 266           |
|                           | Anden gæld                                   | 913.021           | 783           |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | 7.050.307         | 7.310         |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>9.328.840</b>  | <b>10.430</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>13.843.236</b> | <b>16.193</b> |
| <br>                      |  |                   |               |
| 12                        | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                   |               |
| 13                        | <b>Eventualposter</b>                        |                   |               |
| 14                        | <b>Nærtstående parter</b>                    |                   |               |

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har med succes gennemført effektiviseringer af produktion og besparelser i øvrigt, hvilket dog ikke har kunnet opveje de økonomiske konsekvenser af et markant fald i aktiviteterne. Årets resultat før skat er som følge heraf betydeligt negativt og stærkt utilfredsstillende. Der budgetteres for kommende år med væsentlige forbedringer i driften, men på grund af usikkerhederne beskrevet herunder er selskabets skatteaktiv i årsregnskabet for 2013/14 nedskrevet, hvilket ligeledes har påvirket årets resultat negativt.

Selskabets fortsatte drift er baseret på ledelsens forventning om, at selskabet kan operere indenfor de rammer, som er tildelt af pengeinstituttet. Baseret på ledelsens overbevisning om, at selskabet kan operere indenfor de givne rammer, er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har i perioden frem til regnskabsaflæggelsen for 2013/14 oplevet stigende efterspørgsel, hvilket henføres til såvel eksisterende som nye kunder. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at realisere den nødvendige forbedring af driften i det kommende regnskabsår.

|  | 2013/14<br>kr.   | 2012/13<br>t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>          |                  |                  |
| Lønninger og gager                       | 5.241.476        | 6.138            |
| Pensioner                                | 586.665          | 618              |
| Andre omkostninger til social sikring    | 155.909          | 162              |
| Personaleomkostninger i øvrigt           | 205.035          | 193              |
|  | <b>6.189.085</b> | <b>7.111</b>     |
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b> |                  |                  |
| Renter, tilknyttede virksomheder         | 0                | 13               |
| Andre renteomkostninger                  | 314.282          | 610              |
|  | <b>314.282</b>   | <b>623</b>       |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>         |                  |                  |
| Skat refunderet via sambeskatning        | 0                | -38              |
| Årets regulering af udskudt skat         | 464.438          | 233              |
|  | <b>464.438</b>   | <b>195</b>       |

## Noter

|   | 30/6 2014<br>kr.      | 30/6 2013<br>t.kr.  |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>     |                       |                     |
| Salgsværdi af periodens produktion                      | 532.374               | 1.287               |
| Modtagne acontobetalinger                               | <u>0</u>              | <u>0</u>            |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b> | <b><u>532.374</u></b> | <b><u>1.287</u></b> |

## 6. Virksomhedskapital

|                                 |                         |                     |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital 1. juli 2013 | 3.250.000               | 2.950               |
| Kontant kapitaludvidelse        | <u>0</u>                | <u>300</u>          |
|                                 | <b><u>3.250.000</u></b> | <b><u>3.250</u></b> |

Aktiekapitalen består af 3.250 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

9. marts 2012 kontant kapitalforhøjelse 1.600.000 kr., kurs 125.

9. marts 2012 kontant kapitalforhøjelse 600.000 kr., indbetalt ved konvertering af gæld, kurs 125.

28. november 2012 kontant kapitalforhøjelse 250.000 kr., kurs 400.

28. juni 2013 kontant kapitalforhøjelse 50.000 kr., kurs 8.000.

## 7. Overkurs ved emission

|  |                   |                     |
|--|-------------------|---------------------|
| Overkurs ved emission 1. juli 2013               | 5.250.000         | 550                 |
| Årets overkurs ved emission                      | 0                 | 4.700               |
| Overkurs ved emission overført til frie reserver | <u>-5.250.000</u> | <u>0</u>            |
|  | <b><u>0</u></b>   | <b><u>5.250</u></b> |

## Noter

|  | 30/6 2014<br>kr. | 30/6 2013<br>t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| <b>8. Overført resultat</b>              |                  |                    |
| Overført resultat 1. juli 2013           | -2.736.968       | -2.040             |
| Årets overførte overskud eller underskud | -1.248.636       | -697               |
| Overført overkurs ved emission           | 5.250.000        | 0                  |
|  | <b>1.264.396</b> | <b>-2.737</b>      |
| <b>9. Gæld til realkreditinstitutter</b> |                  |                    |
| Gæld til realkreditinstitutter           | 2.006.448        | 2.155              |
|  | 2.006.448        | 2.155              |
| Heraf forfalder inden for 1 år           | -149.278         | -149               |
|  | <b>1.857.170</b> | <b>2.006</b>       |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år  | 1.251.733        | 1.403              |
| <b>10. Gæld til pengeinstitutter</b>     |                  |                    |
| Gæld til pengeinstitutter                | 3.296.000        | 1.556              |
|  | 3.296.000        | 1.556              |
| Heraf forfalder inden for 1 år           | -3.296.000       | -1.001             |
|  | <b>0</b>         | <b>555</b>         |
| <b>11. Leasingforpligtelser</b>          |                  |                    |
| Leasinggæld                              | 747.091          | 876                |
|  | 747.091          | 876                |
| Heraf forfalder inden for 1 år           | -325.728         | -317               |
|  | <b>421.363</b>   | <b>559</b>         |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år  | 0                | 281                |

## Noter

---

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar nom. 6.250 t.kr., bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2.536 t.kr. Herudover er der afgivet pant nom. 2.851 t.kr. i matr. nr. 4 AA, Tolstrup By, Aars, bogført værdi 3.783 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.017 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|  |             |
|--|-------------|
| Varebeholdninger og igangværende arbejder    | 2.115 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 2.604 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 2.894 t.kr. |

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der afgivet pant. nom. 2.880 t.kr. i selskabets ejendom, bogført værdi 3.783 t.kr.

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for J.H.C. Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 34 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 94 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. C. H. Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

### 14. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

J.H.C. Holding ApS, Rossinisvej 4, 9200 Aalborg SV