

Silva Green ApS
CVR-nr. 26710243

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.10.2013.

Dirigent

Navn: Michael Teglgard Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012/13	11
Balance pr. 30.04.2013	12
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	14
Pengestrømsopgørelse for 2012/13	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silva Green ApS
Rugårdsvej 784
5462 Morud

CVR-nr.: 26710243

Hjemsted: Nordfyns Kommune

Regnskabsår: 01.05.2012 - 30.04.2013

Telefon: 64801133

Telefax: 64801177

Hjemmeside: www.silva-green.dk

E-mail: silva@silva-green.dk

Direktion

Michael Teglgaard Jørgensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 for Silva Green ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 11.10.2013

Direktion

Michael Teglgaard Jørgensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Silva Green ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silva Green ApS for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets bankforbindelse forventes at forlænge selskabets kreditfaciliteter.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets kreditfaciliteter kan forlænges og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi henviser som nævnt til oplysningerne i note 1.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvoraf det fremgår, at selskabet har indgået en aftale med en debitor om afvikling af et tilgodehavende ved modtagelse af varer for 803 t.kr. Der er ikke hensat til imødegåelse af tab herpå, idet der er indgået aftale om videresalg af de pågældende varer.

Der henvises som anført til note 2 i årsrapporten, hvor forholdet ligeledes er beskrevet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet et lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i året tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital og er dermed omfattet af reglerne i selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Slagelse, den 11.10.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af pyntegrønt og juletræer samt hegn og planter til eksport.

Selskabets aktivitet er stærkt sæsonbetonet og ligger i perioden 01.10 – 31.12.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud før skat på 26 t.kr. og et underskud efter skat på 26 t.kr.

I årets resultat indgår en positiv værdiregulering af juletræskulturer med 407 t.kr.

Isoleret set er årets resultat ikke tilfredsstillende. Resultatet er påvirket negativt af hensættelse til tab på debitorer på netto 445 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital.

Ledelsen har udarbejdet et budget for 2013/14, som udviser et positivt resultat før værdiregulering af juletræskulturer, og ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen reetableres ved indtjening af egne midler.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet med de nuværende kreditfaciliteter kan gennemføre den budgetterede drift. På afslutningstidspunktet for regnskabsaflæggelsen er selskabets kreditfaciliteter med pengeinstituttet ikke forhandlet endeligt på plads. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil opnå en forlængelse af de nuværende kreditter.

Der henvises i øvrigt til note 1 i årsrapporten, hvor forholdet ligeledes er beskrevet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Værdien af juletræskulturer er fastlagt på basis af en beregnet dagsværdi baseret på de nuværende markedsforhold og renteforhold. I den udstrækning der sker ændringer i disse faktorer, vil den indregnede værdi blive tilsvarende ændret.

Der henvises i øvrigt til note 2 i årsrapporten, hvor forholdet ligeledes er beskrevet.

Selskabet har indgået en aftale med en debitor om afvikling af et tilgodehavende ved modtagelse af varer for 803 t.kr. Der er ikke hensat til imødegåelse til tab herpå, idet der er indgået aftale om videresalg af de pågældende varer.

Der henvises i øvrigt til note 2 i årsrapporten, hvor forholdet ligeledes er beskrevet.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og eksterne omkostninger, herunder regulering af biologiske aktiver og andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, værdiregulering af juletræskulturer, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Varebeholdninger

Juletræskultur

Varebeholdning af juletræskulturer måles som biologiske aktiver til beregnet dagsværdi. Årets regulering af værdier indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en værdiansættelsesmetode baseret på en afkastbaseret model.

Indkøbte juletræer på rod værdiansættes til indkøbspris.

Fremstillede varer og handelsværdier

Øvrige varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.541.672	2.282
Distributionsomkostninger		(881.086)	(1.033)
Administrationsomkostninger		<u>(1.271.523)</u>	<u>(994)</u>
Driftsresultat		389.063	255
Andre finansielle indtægter	3	40.702	6
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(455.805)</u>	<u>(480)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(26.040)	(219)
Skat af ordinært resultat	5	<u>182</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(25.858)</u>	<u>(219)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(25.858)</u>	<u>(219)</u>
		<u>(25.858)</u>	<u>(219)</u>

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		359.565	428
Materielle anlægsaktiver	6	<u>359.565</u>	<u>428</u>
Anlægsaktiver		<u>359.565</u>	<u>428</u>
Varer under fremstilling		3.727.177	3.223
Fremstillede varer og handelsvarer		221.506	244
Varebeholdninger		<u>3.948.683</u>	<u>3.467</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.296.812	501
Udskudt skat	7	34.739	35
Andre tilgodehavender		217.556	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	14
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	18.420	36
Periodeafgrænsningsposter		48.741	42
Tilgodehavender		<u>1.616.268</u>	<u>628</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.564.951</u>	<u>4.095</u>
Aktiver		<u>5.924.516</u>	<u>4.523</u>

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(140.650)	(116)
Egenkapital		(15.650)	9
Bankgæld		1.500.000	1.500
Kreditinstitutter i øvrigt		220.458	273
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.720.458	1.773
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	50.000	50
Bankgæld		1.493.279	1.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.276.057	851
Anden gæld	11	333.450	292
Periodeafgrænsningsposter		66.922	27
Kortfristede gældsforpligtelser		4.219.708	2.741
Gældsforpligtelser		5.940.166	4.514
Passiver		5.924.516	4.523
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(114.792)	10.208
Årets resultat	0	(25.858)	(25.858)
Egenkapital ultimo	125.000	(140.650)	(15.650)

Pengestrømsopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Driftsresultat		389.063	255
Af- og nedskrivninger		100.313	41
Ændring i arbejdskapital	12	430.320	304
Øvrige reguleringer		<u>(406.555)</u>	<u>(498)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		513.141	102
Modtagne finansielle indtægter		40.702	6
Betalte finansielle omkostninger		(455.805)	(480)
Betalt selskabsskat		<u>14.182</u>	<u>25</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>112.220</u>	<u>(347)</u>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(32.104)</u>	<u>(419)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(32.104)</u>	<u>(419)</u>
Optagelse af lån		0	1.823
Afdrag på lån mv.		(52.606)	0
Udbetalt udbytte		<u>0</u>	<u>(97)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(52.606)</u>	<u>1.726</u>
Ændring i likvider		27.510	960
Likvider primo		<u>(1.520.789)</u>	<u>(2.481)</u>
Likvider ultimo		<u>(1.493.279)</u>	<u>(1.521)</u>

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets kreditfaciliteter forlænges.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet med de nuværende kreditfaciliteter kan gennemføre den budgetterede drift. På afslutningstidspunktet for regnskabsaflæggelsen er selskabets kreditfaciliteter med pengeinstituttet ikke forhandlet endeligt på plads. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opnå en forlængelse af de nuværende kreditter.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdi af debitorer indeholder et tilgodehavende på 803 t.kr., der afvikles ved levering af varer, og selskabet har indgået aftaler om salg af de pågældende varer til levering i perioden oktober til december 2013.

Værdien af juletræskulturer er fastlagt på basis af en beregnet dagsværdi baseret på de nuværende markedsforhold og renteforhold. I den udstrækning, der sker ændringer i disse faktorer, vil den indregnede værdi blive tilsvarende ændret. Ændringerne kan være såvel positive som negative, og ændringerne kan være væsentlige..

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.460	0
Valutakursreguleringer	38.242	6
	<u>40.702</u>	<u>6</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	291.853	239
Øvrige finansielle omkostninger	163.952	241
	<u>455.805</u>	<u>480</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(182)	0
	<u>(182)</u>	<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	603.823
Tilgange	32.104
Kostpris ultimo	635.927
Af- og nedskrivninger primo	(176.049)
Årets afskrivninger	(100.313)
Af- og nedskrivninger ultimo	(276.362)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	359.565

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	16.618	17
Varebeholdninger	(690.692)	(589)
Tilgodehavender	137.580	10
Fremførbare skattemæssige underskud	571.233	597
	34.739	35

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har i tidligere år oparbejdet en mellemregning med selskabet på 18 t.kr. Mellemregningen er reduceret med 18 t.kr. i regnskabsåret. Tilgodehavendet er ulovligt, og der er ikke indgået aftale omkring renter og afvikling. Lånet er indfriet efter statusdagen.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.	Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	0	0	1.500.000	500.000
Kreditinstitutter i øvrigt	50	50.000	220.458	0
	50	50.000	1.720.458	500.000

11. Anden gæld

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Moms og afgifter	161.148	120
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	115.002	115
Andre skyldige omkostninger	57.300	57
	333.450	292

12. Ændring i arbejdskapital

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	(74.886)	(141)
Ændring i tilgodehavender	(1.001.793)	408
Ændring i leverandørgæld mv.	1.506.999	37
	430.320	304

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant nom. 4.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer og varelager.

Til sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt er der stillet sikkerhed i form af pant i automobil.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Michael Teglgård Jørgensen, Rugårdsvej 784, Morud