

Greens Køleteknik ApS

CVR-nr. 20 80 75 04

Årsrapport 2013

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/3 2014

Mogens Green
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	12
Balance pr. 31. december 2013	13
Noter til årsregnskabet	15

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for Greens Køleteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. januar 2014

Direktion

Mogens Green

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Greens Køleteknik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Greens Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til omtale i ledelsesberetning og note 1, hvori ledelsen redegør for udviklingen i regnskabsåret samt forventningerne til det kommende års drift. Det er ledelsens opfattelse, at der er skabt et tilstrækkeligt grundlag for det kommende års drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

Holstebro, den 31. januar 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Greens Køleteknik ApS
Niels Kjeldsens Vej 54
7500 Holstebro

Telefon: 9610 6010
Hjemmeside: www.greens-koleteknik.dk
CVR-nr.: 20 80 75 04
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holstebro Kommune

Direktion

Mogens Green

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Handelsbanken
Vestergade 11
7500 Holstebro

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	3.110	2.778	3.743	3.040	2.987
Resultat før af- og nedskrivninger	486	-102	428	68	65
Resultat før finansielle poster	326	-279	295	104	227
Resultat af finansielle poster	-203	-259	-209	-581	-229
Årets resultat	95	-410	62	-362	-17
Balance					
Balancesum	3.323	3.999	4.309	4.156	4.042
Egenkapital	-473	-568	-157	-220	142
Antal medarbejdere	7	8	9	9	8
Nøgletal					
Afkastningsgrad	8,9%	-6,7%	7,0%	2,5%	11,2%
Soliditetsgrad	-14,2%	-14,2%	-3,6%	-5,3%	3,5%
Forrentning af egenkapital	-18,3%	113,1%	-32,9%	928,2%	-11,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af opsætning af køle- og fryseanlæg samt reparation heraf.

Udvikling i året

Der er i regnskabsåret konstateret en mindre tilbagegang i aktiviteten. Der er foretaget tilpasning af medarbejderkapaciteten til det aktuelle aktivitetsniveau. Desuden er der gennemført besparelser på en række omkostninger.

Resultatet lever ikke helt op til det forventede, men det beteges som acceptabelt.

Det er ledelsens forventning, at der i det kommende regnskabsår kan realiseres en forbedring af resultatet.

Der er i regnskabsåret indregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 246.177. Værdiansættelsen af dette aktiv forudsætter, at der i årene, der kommer, kan realiseres positive resultater, så skattemæssigt underskud kan udnyttes. Det er ledelsens opfattelse, at udskudt skatteaktiv - ud fra forventningerne til de kommende års indtjening - er forsvarligt værdiansat.

Kapitalberedskabet

Selskabets likviditet har været presset i regnskabsåret. Der er i regnskabsåret opnået aftaler med selskabets væsentligste leverandør, væsentligste kunde samt selskabet bag engrossamarbejde, som har sikret selskabet den fornødne likviditet til driften. Desuden er der indgået aftale med selskabets pengeinstitut om, at de ud fra forventningen til udviklingen i 2014 fortsat vil stille de eksisterende kreditfaciliteter til rådighed.

Der vil i det kommende år være stor fokus på udviklingen i aktiviteten og indtjeningen samt likviditetsbindinger i varelager og tilgodehavender. Der vil desuden blive foretaget de fornødne tilpasninger i medarbejderkapaciteten, såfremt dette måtte være nødvendigt.

Det er ledelsens opfattelse, at der med de indgåede aftaler og forventninger til indtjeningen er sikret den fornødne likviditet til det kommende års drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Greens Køleteknik ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter 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 (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. 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 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, 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. Der nedskrives 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 på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		3.109.567	2.778.434
Personaleomkostninger	2	<u>-2.624.019</u>	<u>-2.880.808</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		485.548	-102.374
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-159.291	-166.926
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-10.000</u>
Resultat før finansielle poster		326.257	-279.300
Finansielle indtægter		33.248	1.354
Finansielle omkostninger		<u>-235.779</u>	<u>-260.593</u>
Resultat før skat		123.726	-538.539
Skat af årets resultat		<u>-28.673</u>	<u>128.152</u>
Årets resultat		<u>95.053</u>	<u>-410.387</u>
Overført resultat		<u>95.053</u>	<u>-410.387</u>
		<u>95.053</u>	<u>-410.387</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Grunde og bygninger		1.818.592	1.852.309
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>347.115</u>	<u>472.688</u>
		<u>2.165.707</u>	<u>2.324.997</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>77.356</u>	<u>45.960</u>
		<u>77.356</u>	<u>45.960</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.243.063</u>	<u>2.370.957</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>571.353</u>	<u>507.684</u>
		<u>571.353</u>	<u>507.684</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.612	827.893
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	0
Andre tilgodehavender		21.263	16.743
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	3.644	0
Udskudt skatteaktiv		<u>246.177</u>	<u>274.850</u>
		<u>496.696</u>	<u>1.119.486</u>
Likvide beholdninger		<u>11.656</u>	<u>531</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.079.705</u>	<u>1.627.701</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.322.768</u>	<u>3.998.658</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		225.000	225.000
Overført resultat		-822.683	-917.736
Egenkapital i alt		-472.683	-567.736
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Andre kreditinstitutter		969.313	1.102.359
Leasingforpligtelser		214.159	262.545
Anden gæld		200.000	0
	6	<u>1.383.472</u>	<u>1.364.904</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		161.386	204.704
Kreditinstitutter		1.197.269	1.710.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		643.896	645.540
Anden gæld		409.428	641.012
		<u>2.411.979</u>	<u>3.201.490</u>
Gældsforpligtelser i alt		3.795.451	4.566.394
PASSIVER I ALT			
		3.322.768	3.998.658
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabets likviditet har været presset i regnskabsåret. Der er i regnskabsåret opnået aftaler med selskabets væsentligste leverandør, væsentligste kunde, selskabet bag engrossamarbejde samt pengeinstitut, som har sikret selskabet den fornødne likviditet til driften. Desuden er der indgået aftale med selskabets pengeinstitut om, at de ud fra forventningen til udviklingen i 2014 fortsat vil stille de eksisterende kreditfaciliteter til rådighed.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.238.924	2.462.956
Pensioner	292.742	323.848
Andre omkostninger til social sikring	57.594	56.071
Andre personaleomkostninger	34.759	37.933
	<u>2.624.019</u>	<u>2.880.808</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og in- ventar
Kostpris 1. januar 2013	<u>1.874.353</u>	<u>1.636.559</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>1.874.353</u>	<u>1.636.559</u>
Opskrivninger 1. januar 2013	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2013	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	322.043	1.163.871
Årets afskrivninger	<u>33.718</u>	<u>125.573</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>355.761</u>	<u>1.289.444</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>1.818.592</u></u>	<u><u>347.115</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	2013	2012
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.644	0

Kapitalejer

Udestående gæld	3.644	0
Rentefod (%)	0,00%	0,00%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	225.000	-917.736	-567.736
Årets resultat	0	0	95.053	95.053
Egenkapital 31. december 2013	125.000	225.000	-822.683	-472.683

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.180.570	1.082.313	113.000	528.000
Leasingforpligtelser	389.038	262.545	48.386	0
Anden gæld	0	200.000	0	0
	1.569.608	1.544.858	161.386	528.000

Noter til årsregnskabet**7 Eventualposter m.v.**

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 1.082.313, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør kr. 1.818.592.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for kr. 800.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant i varebil for kr. 350.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 31/12 2013 kr. 50.200.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant på kr. 1.000.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2013 kr. 175.612.