

Ejendomsselskabet Tåsingevej 8 ApS

CVR-nr. 21 74 92 06

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.07.14

Jan F. Olesen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 17
Noter	18 - 22

Selskabet

Ejendomsselskabet Tåsingevej 8 ApS
Tåsingevej 8
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 21 74 92 06

Bestyrelse

Jan Falentin Olesen, formand
Simon Falentin Olesen
Tobias Falentin Olesen

Direktion

Bente Iren Hermansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Ejendomsselskabet Tåsingevej 8 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 9. juli 2014

Direktionen

Bente Iren Hermansen

Bestyrelsen

Jan Falentin Olesen
Formand

Simon Falentin Olesen

Tobias Falentin Olesen

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Tåsingevej 8 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Tåsingevej 8 ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som der fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut. Aftalen med pengeinstitut udløber den 01.07.14. Der er på nuværende tidspunkt ikke opnået tilsagn fra nuværende pengeinstitut om opretholdelse af kreditfaciliteterne, og det må anses som meget usikkert, hvorvidt dette kan opnåes. Som følge heraf er der endvidere opstået væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets aktiver. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, samt de foretagne værdiansættelser.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets anlægsaktiver, der i balancen er indregnet med t.DKK 13.830. Koncernens indtjening i regnskabsåret 2013 indikerer, at nedskrivning af disse aktiver er nødvendigt, men på grund af manglende grundlag for vurdering af selskabets indtjening i de kommende regnskabsår, har vi ikke været istand til at vurdere størrelsen af nødvendige nedskrivninger.

Vi tager endvidere forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos kapitalejere og ledelse, der i balancen er indregnet med t.DKK 381. Vi har ikke modtaget tilstrækkelig revisionsbevis for, at debitorerne er i stand til at indfri tilgodehavendet, hvorfor vi ikke har været istand til at vurdere størrelsen af nødvendige nedskrivninger på tilgodehavendet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 9. juli 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Jensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af ejendomme og besiddelse af kapitalandele.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -2.023.390 mod DKK -6.192.809 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -8.278.759.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut udløber den 01.07.14. Der er endnu ikke opnået aftale om forlængelse heraf, hvilket skyldes, at der ikke inden aflæggelse af årsregnskabet har kunnet fremlægges et tilfredsstillende grundlag for pengeinstitut til deres vurdering af en forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter.

En manglende opnåelse af forlængelse af selskabets kreditfaciliteter vil medføre tab og nedskrivninger på selskabets aktiver, som resulterer i en negativ egenkapital i et ikke uvæsentligt omfang.

Der er ikke på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten nogen endelig afklaring af, om der kan opnåes de nødvendige kreditfaciliteter til, at selskabet kan gennemføre aktiviteterne i det kommende år. Det er ledelsens forventninger, at aftale herom kan opnås, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste	1.284.495	1.204.160
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-301.168	-301.168
Resultat af primær drift	983.327	902.992
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.115.857	-6.308.756
Andre finansielle indtægter	36.953	37.781
Andre finansielle omkostninger	-999.550	-783.829
Finansielle poster i alt	-3.078.454	-7.054.804
Resultat før skat	-2.095.127	-6.151.812
² Skat af årets resultat	71.737	-40.997
Årets resultat	-2.023.390	-6.192.809
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.023.390	-6.192.809
I alt	-2.023.390	-6.192.809

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	13.829.611	14.130.779
3	Materielle anlægsaktiver i alt	13.829.611	14.130.779
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	860.570
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500	7.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.500	868.070
	Anlægsaktiver i alt	13.837.111	14.998.849
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	776
	Andre tilgodehavender	200	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	380.619	343.858
	Tilgodehavender i alt	384.819	344.634
	Likvide beholdninger	3.853	0
	Omsætningsaktiver i alt	388.672	344.634
	Aktiver i alt	14.225.783	15.343.483

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Øvrige reserver	-811.979	-1.106.465
	Overført resultat	-7.591.780	-5.626.198
5	Egenkapital i alt	-8.278.759	-6.607.663
	Hensættelser til udskudt skat	561.616	715.765
	Andre hensatte forpligtelser	117.793	5.700.000
	Hensatte forpligtelser i alt	679.409	6.415.765
	Gæld til realkreditinstitutter	9.881.656	10.498.222
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.881.656	10.498.222
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	625.000	589.620
	Gæld til kreditinstitutter	8.408.939	1.523.935
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	300.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.824	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	484.427	0
	Selskabsskat	180.574	20.874
	Anden gæld	2.180.713	2.602.730
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.943.477	5.037.159
	Gældsforpligtelser i alt	21.825.133	15.535.381
	Passiver i alt	14.225.783	15.343.483

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

1. Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Som konsekvens af nedsættelse af skatteprocenten fra 25% til 22% over en 3-årig periode er skønnet over den forventede udskudte skat blevet ændret i overensstemmelse med de ændrede skattesatser. Den beløbsmæssige effekt af ændringen er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med den del, som kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, som kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen, samt en tilsvarende reduktion af udskudt skat. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på t.DKK 79. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen er forøget med t.DKK 79 som følge af det ændrede skøn.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes på egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under passiver. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med at aktivet afskrives.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionstab, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut udløber den 01.07.14. Der er endnu ikke opnået aftale om forlængelse heraf, hvilket skyldes, at der ikke inden aflæggelse af årsregnskabet har kunnet fremlægges et tilfredsstillende grundlag for pengeinstitut til deres vurdering af en forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter.

En manglende opnåelse af forlængelse af selskabets kreditfaciliteter vil medføre tab og nedskrivninger på selskabets aktiver, som resulterer i en negativ egenkapital i et ikke uvæsentligt omfang.

Der er ikke på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten nogen endelig afklaring af, om der kan opnåes de nødvendige kreditfaciliteter til, at selskabet kan gennemføre aktiviteterne i det kommende år. Det er ledelsens forventninger, at aftale herom kan opnås, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Skatter

Årets aktuelle skat	180.574	44.874
Årets udskudte skat	-173.454	-3.877
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-78.857	0
I alt	-71.737	40.997

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	
Kostpris pr. 31.12.12		16.568.639
Kostpris pr. 31.12.13		16.568.639
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12		2.437.860
Afskrivninger i året		301.168
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13		2.739.028
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13		13.829.611
	31.12.13	31.12.12
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	3.130.000	2.285.000
Tilgang i året	0	845.000
Afgang i året	-280.000	0
Kostpris pr. 31.12.13	2.850.000	3.130.000
Nedskrivninger pr. 31.12.12	-2.269.430	-403.212
Årets resultat	-1.036.171	92.361
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	57.808	0
Nedskrivninger i året	0	-1.958.579
Nedskrivninger af afhændede aktiver	280.000	0
Nedskrivninger pr. 31.12.13	-2.967.793	-2.269.430
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	117.793	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	117.793	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0	860.570

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
OHT Group ApS	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-1.266.976	566.611
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	214.014	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-6.192.809
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-53.503	0
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-1.106.465	-5.626.198

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	-1.106.465	-5.626.198
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	392.648	57.808
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.023.390
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-98.162	0
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-811.979	-7.591.780

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
--	-------	--------------------

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Gæld til realkreditinstitutter	625.000	10.506.656	11.087.842

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.047.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 10.507 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 13.830.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 6.315, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 10.273. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 8.409, er der afgivet pant i kapitalandele i dattervirksomheden OHT Group ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.13 udgør t.DKK -118.

Selskabet har stillet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for dattervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Gæld til omfattede kreditinstitutter i dattervirksomheder udgør på balancedagen t.DKK 4.047. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 10.273.

9. Nærtstående parter

	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen:		
Saldo pr. 31.12.12	343.858	0
Rente	36.761	0
Saldo pr. 31.12.13	380.619	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.