

## **Danespo Food A/S**

CVR-nr. 14 81 52 36

### **Årsrapport 2012/13**

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/8 2013

---

Christian Høegh-Andersen  
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV  
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475  
e-mail: aalborg@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
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Danespo Food A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 21. august 2013

### Direktion

Ole Olesen

Steen Bitsch

### Bestyrelse

Kristian J. Hundebøll  
formand

Truels Damsgaard  
næstformand

Christian Høegh-Andersen

Lars Erik Garder

Lars Romme Jakobsen

Niels Esbjerg Jensen

Jørn Munk Andersen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Danespo Food A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Danespo Food A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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 21. august 2013

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

John Dahl Larsen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Danespo Food A/S  
Sandlyvej 27  
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 14 81 52 36  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Odsherred

**Bestyrelse**

Kristian J. Hundebøll, formand  
Truels Damsgaard, næstformand  
Christian Høegh-Andersen  
Lars Erik Garder  
Lars Romme Jakobsen  
Niels Esbjerg Jensen  
Jørn Munk Andersen

**Direktion**

Ole Olesen  
Steen Bitsch

**Revision**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Sofiendalsvej 87  
9200 Aalborg SV

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Storegade 22  
4550 Asnæs

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af sortering, pakning og salg af kartofler. Der primært afsættes i Danmark.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 4.854.128, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 32.035.062.

### Usædvanlige forhold

Selskabet blev pr. 1. juli 2012 fusioneret med VK Kartofler A/S og omdøbt til Danespo Food A/S.

### 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 Danespo Food A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

### 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 regskabspost 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.

### Konsolideringspraksis ved koncernintern fusion

Selskabet ledelse har i forbindelse med fusionen med den tilknyttede virksomhed VK Kartoffler A/S, valgt at anvende sammenlægningsmetoden jf. årsregnskabsloven § 123.

Ved sammenlægningsmetoden foretages der ikke omvurdering til dagsværdi af ophørende virksomheds balanceposter. Fusionen præsenteres istedet som havde de to virksomheder drift altid været sammenlagt, dette foretages ved linje for linje sammenlægning af regnskabsposterne. Fusionen af de to selskaber er derfor indarbejdet i præsentationen for sammenlægningstallene for 2011/12.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

### 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 mv.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

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 25%.

#### Gældsforpligtelser

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.

#### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

#### Pengestrømsopgørelse

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven § 86 valgt at undlade at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der henvises til koncernregnskabet for moderselskabet Danespo Holding A/S hvor selskabet pengestrømme er indarbejdet i koncernopgørelsen.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>23.840.543</b>	<b>20.577.013</b>
Distributionsomkostninger		-10.159.706	-9.225.973
Administrationsomkostninger		-6.134.527	-7.004.463
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>7.546.310</b>	<b>4.346.577</b>
Andre driftsomkostninger		-97.167	-375.642
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>7.449.143</b>	<b>3.970.935</b>
Finansielle indtægter	2	6.546	34.392
Finansielle omkostninger	3	-996.678	-1.047.450
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.459.011</b>	<b>2.957.877</b>
Skat af årets resultat	4	-1.604.883	-769.978
<b>Årets resultat</b>		<b>4.854.128</b>	<b>2.187.899</b>
Foreslået udbytte		2.400.000	0
Overført overskud		2.454.128	2.187.899
		<b>4.854.128</b>	<b>2.187.899</b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/12
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	6	22.362.364	22.758.222
Produktionsanlæg og maskiner		16.342.345	16.677.396
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.172.556</u>	<u>1.900.562</u>
		<u>39.877.265</u>	<u>41.336.180</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>39.877.265</u></b>	<b><u>41.336.180</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>2.724.984</u>	<u>4.905.320</u>
		<u>2.724.984</u>	<u>4.905.320</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.148.019	25.895.589
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.944.485	0
Andre tilgodehavender		34.500	63.636
Periodeafgrænsningsposter		<u>202.317</u>	<u>554.962</u>
		<u>39.329.321</u>	<u>26.514.187</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>187.973</u>	<u>5.932</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>42.242.278</u></b>	<b><u>31.425.439</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>82.119.543</u></b>	<b><u>72.761.619</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/12 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		6.000.000	6.000.000
Overført resultat		23.635.062	21.280.928
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.400.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>32.035.062</u></b>	<b><u>27.280.928</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.208.366</u>	<u>3.438.584</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>3.208.366</u></b>	<b><u>3.438.584</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		5.684.753	6.051.810
Leasingforpligtelser		<u>2.050.606</u>	<u>0</u>
		<u>7.735.359</u>	<u>6.051.810</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		955.236	360.000
Kreditinstitutter		3.682.334	7.428.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.331.103	6.999.593
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.861.468	15.650.392
Selskabsskat		2.580.489	1.301.716
Anden gæld		<u>5.730.126</u>	<u>4.249.728</u>
		<u>39.140.756</u>	<u>35.990.297</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>46.876.115</u></b>	<b><u>42.042.107</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>82.119.543</u></b>	<b><u>72.761.619</u></b>
Medarbejderforhold	1		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
<b>1 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	17.865.578	18.798.967
Pensioner	2.125.150	2.224.466
Andre omkostninger til social sikring	488.038	485.677
Andre personaleomkostninger	335.897	434.284
	<u>20.814.663</u>	<u>21.943.394</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	15.044.400	15.234.904
Distributionsomkostninger	1.621.516	1.831.853
Administrationsomkostninger	4.148.747	4.876.637
	<u>20.814.663</u>	<u>21.943.394</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>44</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	6.515	31.726
Valutakursreguleringer	31	2.666
	<u>6.546</u>	<u>34.392</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012/13	2011/12	
	kr.	kr.	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	699.683	707.311	
Andre finansielle omkostninger	<u>296.995</u>	<u>340.139</u>	
	<b><u>996.678</u></b>	<b><u>1.047.450</u></b>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	1.835.101	694.312	
Årets udskudte skat	<u>-230.218</u>	<u>75.666</u>	
	<b><u>1.604.883</u></b>	<b><u>769.978</u></b>	
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2012		<u>7.711.111</u>	
Kostpris 30. juni 2013		<u>7.711.111</u>	
Ned- og afskrivninger 1. juli 2012		<u>7.711.111</u>	
Ned- og afskrivninger 30. juni 2013		<u>7.711.111</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>		<b><u>0</u></b>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg- ninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	34.526.158	35.513.764	2.365.031
Tilgang i årets løb	0	4.747.898	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.669.491</u>	<u>-335.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>34.526.158</u>	<u>38.592.171</u>	<u>2.030.031</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Ned- og afskrivninger 1. juli 2012	11.767.936	18.836.367	464.469
Årets afskrivninger	395.858	4.579.950	438.839
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.166.491	-45.833
	<u>12.163.794</u>	<u>22.249.826</u>	<u>857.475</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b><u>22.362.364</u></b>	<b><u>16.342.345</u></b>	<b><u>1.172.556</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>2.740.182</u>	<u>0</u>
Heraf indgår leasede aktiver med:			
Anskaffelsessum	0	3.195.763	0
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>455.581</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.740.182</u></b>	<b><u>0</u></b>

Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør DKK 33.400.000.

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	4.975.807	5.012.661
Af- og nedskrivninger, distribution	438.839	346.264
	<u>5.414.646</u>	<u>5.358.925</u>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	5.000.000	9.660.832	0	14.660.832
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	1.000.000	11.620.096	0	12.620.096
<b>Korrigeret egenkapital 1. juli 2012</b>	<b>6.000.000</b>	<b>21.280.928</b>	<b>0</b>	<b>27.280.928</b>
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-99.994	0	-99.994
Årets resultat	0	2.454.128	2.400.000	4.854.128
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b>6.000.000</b>	<b>23.635.062</b>	<b>2.400.000</b>	<b>32.035.062</b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen består af 60.000 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2012	6.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Tilgang i året	0	1.000.000	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni 2013</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2012	Gæld 30. juni 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.411.810	6.054.753	370.000	4.200.000
Leasingforpligtelser	0	2.635.842	585.236	0
	<b>6.411.810</b>	<b>8.690.595</b>	<b>955.236</b>	<b>4.200.000</b>

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 7 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 10, i alt t.kr 70.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 5.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 900 i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 22.362. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 900 til sikkerhed for bankgæld.

## Noter til årsregnskabet

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

#### **Bestemmende indflydelse**

Danespo Holding A/S, Axelborg, København

#### **Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernregnskab for Danespo Holding A/S.

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Danespo Holding A/S, Axelborg, København