

Grotrian A/S
CVR-nr. 34719217

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2014

Dirigent

Navn: Anette Grotrian

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	12
Balance pr. 31.12.2013	13
Egenkapitalopgørelse for 2013	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grotrian A/S
Østergade 2
9600 Aars

CVR-nr.: 34719217
Stiftet: 07.10.2012
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Annette Grotrian
Lars Herskind Grotrian
Michael Krogh Fristrup

Direktion

Lars Herskind Grotrian

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Grotrian A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østrup, den 19.06.2014

Direktion

Lars Herskind Grotrian

Bestyrelse

Annette Grotrian

Lars Herskind Grotrian

Michael Krogh Fristrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grotrian A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grotrian A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at selskabet har tabt over 50 % af dets aktiekapital. Vi skal i den forbindelse henlede opmærksomheden på selskabslovens § 119. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet p.t. har forlænget kredit hos leverandørerne og at dette også i vist omfang vil være nødvendigt fremadrettet. Selskabets fortsatte drift er således betinget af, at denne kredit fortsat kan opnås. Hvorvidt disse forlængede kreditvilkår kan opretholdes er p.t. uopklaret. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de forøgede kreditter hos leverandørerne opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aars, den 19.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af staldmekanisering, køle- og varmepumpeservice, VVS og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 738 t. efter foretagne lineære afskrivninger på 440 t. hvilket ledelsen betegner som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2013 på (468) kr. Af selskabets egenkapital er 500.000 kr. aktiekapital.

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen og bliver hermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres, jf. beskrevet i note 1.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2013 samt den økonomiske udvikling i regnskabsåret henvises i øvrigt til årsrapporten.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Goodwill	5 år
----------	------

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
----------------------------------	------

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn-
ninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutids-
værdien 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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.643.456	2.631.584
Personaleomkostninger	2	(11.216.053)	(2.756.822)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(439.939)</u>	<u>(52.992)</u>
Driftsresultat		(12.536)	(178.230)
Andre finansielle indtægter		5.398	3.198
Andre finansielle omkostninger		<u>(904.330)</u>	<u>(127.607)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(911.468)	(302.639)
Skat af ordinært resultat	4	<u>173.600</u>	<u>72.500</u>
Årets resultat		<u>(737.868)</u>	<u>(230.139)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(737.868)</u>	<u>(230.139)</u>
		<u>(737.868)</u>	<u>(230.139)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		90.454	0
Goodwill		18.843	23.847
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>109.297</u>	<u>23.847</u>
Grunde og bygninger		4.003.794	4.038.328
Produktionsanlæg og maskiner		1.848.371	1.757.906
Materielle anlægsaktiver	6	<u>5.852.165</u>	<u>5.796.234</u>
Udskudt skat	8	246.100	72.500
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>246.100</u>	<u>72.500</u>
Anlægsaktiver		<u>6.207.562</u>	<u>5.892.581</u>
Råvarer og hjælpematerialer		4.075.220	2.923.004
Varebeholdninger		<u>4.075.220</u>	<u>2.923.004</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.745.209	4.082.113
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	274.312	480.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.367	124.375
Andre tilgodehavender		29.834	203.636
Periodeafgrænsningsposter		176.732	119.149
Tilgodehavender		<u>3.233.454</u>	<u>5.009.491</u>
Likvide beholdninger		<u>8.026</u>	<u>412</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.316.700</u>	<u>7.932.907</u>
Aktiver		<u>13.524.262</u>	<u>13.825.488</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(968.007)</u>	<u>(230.139)</u>
Egenkapital		<u>(468.007)</u>	<u>269.861</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.656.959	1.779.798
Bankgæld		2.208.146	2.678.818
Finansielle leasingforpligtelser		366.556	178.780
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>151.676</u>	<u>233.491</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>4.383.337</u>	<u>4.870.887</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	892.495	554.600
Bankgæld		4.638.913	3.536.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.705.862	1.925.900
Anden gæld		<u>2.371.662</u>	<u>2.668.163</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.608.932</u>	<u>8.684.740</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.992.269</u>	<u>13.555.627</u>
Passiver		<u>13.524.262</u>	<u>13.825.488</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(230.139)	269.861
Årets resultat	0	(737.868)	(737.868)
Egenkapital ultimo	500.000	(968.007)	(468.007)

Noter

1. Going concern

Væsentlig usikkerhed

Usikkerhed vedrørende going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos såvel bankforbindelse som hos leverandører kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. De udarbejdede budgetter udviser et stærkt forbedret resultat for 2014.

Selskabets bankforbindelse har indikeret, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides marginalt. For at have den nødvendige likviditet til rådighed for fortsat drift er det endvidere en forudsætning, at selskabet i et vist omfang kan opretholde kredittider hos leverandørerne udover leverandørernes normale kredittider.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at forlængede kreditvilkår hos leverandørerne opnås, hvilket, sammenholdt med bankens indikering af en marginal udvidelse af kreditfaciliteterne, samt den forventede forbedring i driftsresultatet, medfører at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

	2013 kr.	2012 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.690.159	2.412.606
Pensioner	1.234.764	323.372
Andre omkostninger til social sikring	233.194	28.819
Andre personaleomkostninger	57.936	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	(7.975)
	11.216.053	2.756.822
	2013 kr.	2012 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	15.054	1.153
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	392.014	51.839
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	32.871	0
	439.939	52.992
	2013 kr.	2012 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(173.600)	(72.500)
	(173.600)	(72.500)

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	25.000
Tilgange	100.504	0
Kostpris ultimo	100.504	25.000
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.153)
Årets afskrivninger	(10.050)	(5.004)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.050)	(6.157)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.454	18.843
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.050.000	1.798.073
Tilgange	16.362	712.564
Afgange	0	(294.400)
Kostpris ultimo	4.066.362	2.216.237
Af- og nedskrivninger primo	(11.672)	(40.167)
Årets afskrivninger	(50.896)	(341.118)
Tilbageførsel ved afgange	0	13.419
Af- og nedskrivninger ultimo	(62.568)	(367.866)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.003.794	1.848.371
Ikke-ejede aktiver	0	722.230
		Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		72.500
Tilgange		173.600
Kostpris ultimo		246.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo		246.100

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(22.800)	(600)
Materielle anlægsaktiver	(255.400)	(149.100)
Tilgodehavender	(163.500)	(101.400)
Fremførbare skattemæssige underskud	687.800	323.600
	<u>246.100</u>	<u>72.500</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.984.972	2.911.427
Foretagne acontofaktureringer	(2.710.660)	(2.431.209)
	<u>274.312</u>	<u>480.218</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital		
Aktier	1	500.000
	<u>1</u>	<u>500.000</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2012 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2013 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2013 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2013 kr.</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	118.000	122.845	1.656.959	1.112.700
Bankgæld	182.600	510.008	2.208.146	1.541.004
Finansielle leasingforpligtelser	166.700	177.870	366.556	0
Kreditinstitutter i øvrigt	87.300	81.772	151.676	0
	<u>554.600</u>	<u>892.495</u>	<u>4.383.337</u>	<u>2.653.704</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Grotrian Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 5.500.000 kr. i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i biler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.003.794 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte biler udgør 379.569 kr.

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 722.230 kr.

Tilsikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant i fordringer, varebeholdninger, driftsmidler og inventar samt goodwill nom. 4.000.000 kr.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Grotrian Holding ApS, Østrup, Aars.