

L&H - Rørbyg A/S
CVR-nr. 86503417

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2014

Dirigent

Navn: Søren Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	11
Balance pr. 31.12.2013	12
Egenkapitalopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

L&H - Rørbyg A/S
Industriholmen 80
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 86503417
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Allan Jørgensen, formand
Uwe Hansen
Søren Petersen
Harry Leo Haumann, medarbejdervalgt
Flemming Kongsted Jensen, medarbejdervalgt

Direktion

Ole Arenfeldt Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for L&H - Rørbyg 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.

Hvidovre, den 03.04.2014

Direktion

Ole Arenfeldt Jensen

Bestyrelse

Allan Jørgensen
formand

Uwe Hansen

Søren Petersen

Harry Leo Haumann
medarbejdervalgt

Flemming Kongsted Jensen
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i L&H - Rørbyg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L&H - Rørbyg 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 03.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.	2009 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	496.067	582.122	548.236	280.489	378.270
Bruttoresultat	246.997	275.621	248.233	142.762	176.650
Driftsresultat	(7.860)	(6.813)	15.056	8.252	15.421
Resultat af finansielle poster	(1.592)	(619)	(777)	(219)	638
Årets resultat	(7.157)	(5.617)	10.524	5.541	13.052
Samlede aktiver	177.199	181.002	181.421	126.736	104.606
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.273	1.944	7.710	7.028	1.629
Egenkapital	16.066	23.223	34.838	30.314	24.773
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	(36,4)	(19,3)	32,3	20,1	52,7
Soliditetsgrad (%)	9,1	12,8	19,2	23,9	23,7

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets resultatopgørelse består i udførelse af rør- og vvs-arbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 7.157 t.kr. mod et underskud på 5.617 t.kr. i 2012, hvorefter selskabets egenkapital andrager 16.066 t.kr. mod 23.223 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2014.

Særlige risici

Det vurderes, at selskabet ikke er væsentligt udsat for renterisici og valutakursrisici, da selskabets omsætning og omkostninger i al væsentlighed faktureres i danske kroner, samt eftersom selskabet ikke har væsentlig rentebærende gæld.

Redegørelse for samfundsansvar

Politikker for samfundsansvar

Selskabet politikker for samfundsansvar mv. (redegørelse for Corporate Social Responsibility CSR) fremgår af ledelsesberetningen i årsrapporten for 2013 for moderselskabet Kemp & Lauritzen A/S.

Lovpligtig redegørelse for mangfoldighed i ledelsen

Selskabet politikker for mangfoldighed i ledelsen (redegørelse for Corporate Social Responsibility CSR) fremgår af ledelsesberetningen i årsrapporten for 2013 for moderselskabet Kemp & Lauritzen A/S.

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 C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af regningsarbejder og fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med færdiggørelsesgraden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da den indgår i pengestrømsopgørelse i koncernregnskab aflagt af modervirksomheden.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	496.067	582.122
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(197.490)	(269.624)
Andre eksterne omkostninger		<u>(51.580)</u>	<u>(36.877)</u>
Bruttoresultat		246.997	275.621
Personaleomkostninger	2	(249.248)	(276.334)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(5.609)</u>	<u>(6.100)</u>
Driftsresultat		(7.860)	(6.813)
Andre finansielle indtægter	4	135	856
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(1.727)</u>	<u>(1.475)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(9.452)	(7.432)
Skat af ordinært resultat	6	<u>2.295</u>	<u>1.815</u>
Årets resultat		<u>(7.157)</u>	<u>(5.617)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(7.157)</u>	<u>(5.617)</u>
		<u>(7.157)</u>	<u>(5.617)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Goodwill		27.930	30.172
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>27.930</u>	<u>30.172</u>
Grunde og bygninger		3.750	4.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.423	6.721
Indretning af lejede lokaler		1.836	2.324
Materielle anlægsaktiver	8	<u>12.009</u>	<u>13.161</u>
Anlægsaktiver		<u>39.939</u>	<u>43.333</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.460	2.946
Varebeholdninger		<u>3.460</u>	<u>2.946</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.310	83.957
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	31.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.716	12.080
Andre tilgodehavender		1.772	3.716
Tilgodehavende selskabsskat		517	1.314
Periodeafgrænsningsposter	9	197	154
Tilgodehavender		<u>121.512</u>	<u>132.341</u>
Likvide beholdninger		<u>12.288</u>	<u>2.382</u>
Omsætningsaktiver		<u>137.260</u>	<u>137.669</u>
Aktiver		<u>177.199</u>	<u>181.002</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		7.000	7.000
Overført overskud eller underskud		9.066	16.223
Egenkapital		<u>16.066</u>	<u>23.223</u>
Udskudt skat	10	4.370	6.148
Hensatte forpligtelser		<u>4.370</u>	<u>6.148</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.084	3.343
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer		818	1.716
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>3.902</u>	<u>5.059</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.165	697
Bankgæld		0	6.890
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	6.018	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.047	43.916
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.563	62.633
Anden gæld	13	31.068	32.436
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>152.861</u>	<u>146.572</u>
Gældsforpligtelser		<u>156.763</u>	<u>151.631</u>
Passiver		<u>177.199</u>	<u>181.002</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Ejerforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	7.000	16.223	23.223
Årets resultat	0	(7.157)	(7.157)
Egenkapital ultimo	7.000	9.066	16.066

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Hjemmemarked	474.351	542.684
Eksport	21.716	39.438
	496.067	582.122
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	229.976	255.840
Pensioner	16.397	17.558
Andre omkostninger til social sikring	2.875	2.936
	249.248	276.334
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	439	476
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.702	2.761
	2.702	2.761
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.242	2.627
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.425	3.506
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(58)	(33)
	5.609	6.100
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	11	303
Valutakursreguleringer	123	546
Øvrige finansielle indtægter	1	7
	135	856

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.051	1.012
Renteomkostninger i øvrigt	72	143
Valutakursreguleringer	604	320
	1.727	1.475
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(517)	(1.314)
Ændring af udskudt skat	(1.778)	(501)
	(2.295)	(1.815)
		Goodwill
		t.kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		44.020
Kostpris ultimo		44.020
Af- og nedskrivninger primo		(13.848)
Årets afskrivninger		(2.242)
Af- og nedskrivninger ultimo		(16.090)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		27.930

Noter

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	11.091	23.014	5.213
Tilgange	37	2.182	54
Afgange	0	(895)	0
Kostpris ultimo	11.128	24.301	5.267
Af- og nedskrivninger primo	(6.975)	(16.293)	(2.889)
Årets afskrivninger	(403)	(2.480)	(542)
Tilbageførsel ved afgang	0	895	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.378)	(17.878)	(3.431)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.750	6.423	1.836

9. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalt fjernvarme og leasing af biler.

	2013 t.kr.	2012 t.kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	2.519	2.260
Materielle anlægsaktiver	(580)	(300)
Tilgodehavender	6.390	4.258
Hensatte forpligtelser	(20)	(79)
Gældsforpligtelser	9	9
Fremførbare skattemæssige underskud	(3.948)	0
	4.370	6.148

	Forfald in- den 12 må- neder 2012 t.kr.	Forfald in- den 12 må- neder 2013 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2013 t.kr.
11. Langfristede gældsfor- pligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	274	267	3.084	1.999
Anden gæld optaget ved udstedel- se af obligationer	423	898	818	0
	697	1.165	3.902	1.999

Noter

12. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udførte arbejder udgør pr. balancedagen i alt 238.488 t.kr. (2012: 256.694 t.kr.) og foretagne acontofaktureringer udgør 244.466 t.kr. (2012: 225.574 t.kr.), netto igangværende arbejder pr. 31.12.2013 på 6.018 t.kr. indregnet under passiver (2012: 31.120 t.kr. indregnet under aktiver).

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	8.253	6.073
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.397	6.561
Feriepengeforpligtelser	17.914	19.018
Andre skyldige omkostninger	504	784
	31.068	32.436

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	23.100	27.100

Selskabets forpligtelser vedrører leasing af biler og kopimaskiner samt huslejeforpligtelser.

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
15. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	98.400	103.000
Eventualforpligtelser	98.400	103.000

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kemp & Lauritzen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen, Kaolinvej 10, Aalborg, er stillet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter. Den bogførte værdi af ejendommen udgør 3,8 mio. kr.

Noter

17. Ejerforhold

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

Kemp & Lauritzen A/S, Albertslund