

# **H. & K. Petersen, Entreprenører A/S**

CVR-nr. 30 24 15 17

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.12.14

Jacob Balch Petersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 21

---

---

**Selskabet**

---

H. & K. Petersen, Entreprenører A/S  
Præstehøjen 12  
4872 Idestrup  
Telefon: 54 14 81 52  
Hjemsted: Idestrup  
CVR-nr.: 30 24 15 17

---

**Bestyrelse**

---

Claus Prier  
Jacob Balch Petersen  
Peter Müller

---

**Direktion**

---

Direktør Claus Prier

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea

---

**Modervirksomhed**

---

CP Holding Vålse ApS, Guldborgsund Kommune

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 for H. & K. Petersen, Entreprenører A/S.

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.

Idestrup, den 16. december 2014

**Direktionen**

Claus Prier  
Direktør

**Bestyrelsen**

Claus Prier

Jacob Balch Petersen

Peter Müller

**Til kapitalejeren i H. & K. Petersen, Entreprenører A/S**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for H. & K. Petersen, Entreprenører A/S for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14, 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 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. 30.09.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enig med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den valgte regnskabspraksis.

### **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.

Nykøbing F, den 16. december 2014

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet drift af entreprenørvirksomhed, anlægsvirksomhed og anden virksomhed i forbindelse hermed. Produktionen har hovedsageligt omfattet entrepriser indenfor områderne grave- og jordarbejde.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.13 - 30.09.14 udviser et resultat på DKK 239.034 mod DKK -2.414.353 for tiden 01.10.12 - 30.09.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -7.509.

Ledelsen finder udviklingen i årets løb i forhold til sidste år for meget tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af tilpasningen af virksomheden til et væsentlig andet aktivitetsniveau. Isoleret set er årets resultat dog ikke fuldt tilfredsstillende, men stort set i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilstrækkelig likviditet således, at selskabets planlagte og budgetterede aktiviteter kan gennemføres. Selskabets bankforbindelse har bekræftet samarbejdet og aftale om selskabets engagement. Engagementet genforhandles næste gang i juni måned 2015, hvor vilkår og betingelser fastsættes for den kommende periode. Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at der realiseres resultater der ikke afviger væsentligt i negativ retning fra det budgetterede.

Der henvises til note 1 omhandlende regnskabsmæssig usikkerhed om going concern.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Selskabets forventede udvikling

Ledelsen har udarbejdet budget for regnskabsåret 2014/15, der udviser en positiv udvikling i selskabets indtjening, og der budgetteres med et mindre overskud. Selskabets aktuelle likviditet er påvirket af negativt resultat i regnskabsåret 2012/13. Selskabets fortsatte drift er efter ledelsens opfattelse afhængig af, at selskabets engagement med Nordea genforhandles med et for selskabet tilfredsstillende resultat, således at budgettet for regnskabsåret 2014/15 kan realiseres som forudsat.

## Resultatopgørelse

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.464.481</b>	<b>3.333.638</b>
2	Personaleomkostninger	-3.249.782	-5.996.277
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>214.699</b>	<b>-2.662.639</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	367.671	-237.945
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>582.370</b>	<b>-2.900.584</b>
3	Andre finansielle indtægter	909	0
	Andre finansielle omkostninger	-263.301	-220.498
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-262.392</b>	<b>-220.498</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>319.978</b>	<b>-3.121.082</b>
	Skat af årets resultat	-80.944	706.729
	<b>Årets resultat</b>	<b>239.034</b>	<b>-2.414.353</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	239.034	-2.414.353
	<b>I alt</b>	<b>239.034</b>	<b>-2.414.353</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	585.134	835.440
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.142.767	1.350.610
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.727.901</b>	<b>2.186.050</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
	Andre tilgodehavender	5.063	5.063
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.063</b>	<b>10.063</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.737.964</b>	<b>2.196.113</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	243.008	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>243.008</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	699.810	2.959.072
<b>5</b>	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	367.918
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	35.494	0
	Udskudt skatteaktiv	285.809	365.164
	Tilgodehavende selskabsskat	72.000	0
	Andre tilgodehavender	8.150	51.187
	Periodeafgrænsningsposter	70.810	109.432
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.172.073</b>	<b>3.852.773</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.415.081</b>	<b>3.852.773</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.153.045</b>	<b>6.048.886</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	414.856	564.411
	Overført resultat	-922.365	-1.312.543
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-7.509</b>	<b>-248.132</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	341.428	379.309
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>341.428</b>	<b>379.309</b>
<b>7</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	39.000	75.893
	Gæld til kreditinstitutter	1.764.995	3.331.831
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.157	1.883.896
	Selskabsskat	0	16.926
	Anden gæld	726.974	609.163
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.819.126</b>	<b>5.917.709</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.160.554</b>	<b>6.297.018</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.153.045</b>	<b>6.048.886</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

11 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

## Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

- 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 24,5% til 22% over en 2-årig periode er skønnet over den forventede udskudte skat blevet ændret i overensstemmelse med de vedtagne 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 negativ påvirkning af årets resultat på t.DKK 29. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen er nedsat med t.DKK 29 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes 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:

	Brugstid, år
Bygninger	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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.

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.

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

Værdipapirer, som selskabet har til hensigt at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris.

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger omfatter salgsejendomme solgt ved købsaftale efter regnskabsårets udløb.

### **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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

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.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilstrækkelig likviditet således, at selskabets planlagte og budgetterede aktiviteter kan gennemføres. Selskabets bankforbindelse har bekræftet samarbejdet og aftale om selskabets engagement. Engagementet genforhandles næste gang i juni måned 2015, hvor vilkår og betingelser fastsættes for den kommende periode. Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at der kan realiseres resultater, der ikke afviger væsentligt i negativ retning fra det budgetterede.

Det er ledelsens vurdering, at året 2014/15 realiseres med et positivt resultat, og regnskabet for 2013/14 aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.748.396	5.013.646
Pensioner	296.262	507.472
Andre omkostninger til social sikring	66.172	90.115
Personaleomkostninger i øvrigt	138.952	385.044
I alt	3.249.782	5.996.277

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	494	0
Øvrige finansielle indtægter	415	0
I alt	909	0

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.13	586.838	5.730.246
Tilgang i året	0	475.388
Afgang i året	-140.490	-2.180.024
Kostpris pr. 30.09.14	446.348	4.025.610
Opskrivninger pr. 30.09.13	493.370	233.027
Opskrivninger i året	-171.568	0
Opskrivninger pr. 30.09.14	321.802	233.027
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	244.768	4.612.663
Afskrivninger i året	7.298	190.207
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-69.050	-1.687.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	183.016	3.115.870
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.14	585.134	1.142.767
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.09.14	0	0

30.09.14	30.09.13
DKK	DKK

**5. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	367.918
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	367.918

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivnin- ger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13</i>				
Saldo pr. 01.10.12	500.000	909.623	736.985	200.000
Betalt udbytte	0	0	0	-200.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-364.825	364.825	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.414.353	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	19.613	0	0
Saldo pr. 30.09.13	500.000	564.411	-1.312.543	0

*Egenkapitalopgørelse 01.10.13 -  
30.09.14*

Saldo pr. 01.10.13	500.000	564.411	-1.312.543	0
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-151.144	151.144	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	239.034	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	1.589	0	0
Saldo pr. 30.09.14	500.000	414.856	-922.365	0

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktier	4	5.000
Aktier	480	1.000

## 7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.09.14	Gæld i alt 30.09.13
Kreditinstitutter i øvrigt	39.000	380.428	455.202

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for DKK 1.546.438.

Der påhviler de for branchen normale reparations- og servicegarantier. Disse er ikke beløbsmæssigt fastsat. Erfaringsmæssigt er beløbene af begrænset størrelse.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 700, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 828. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.145 er der givet løsøre pant t.DKK 900 omfattende andre anlæg, driftsmateriel mv. og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.143.

Selskabet har til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter stillet virksomhedspant t.DKK 4.000 i goodwill, driftsmateriel mv., varelagre og simple fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 1.843.

## 10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler der udløber i henholdsvis 2015 og 2017. De månedlige ydelser udgør frem til udløb henholdsvis t.DKK 8 med udløb i 2015 og t.DKK 25 med udløb i 2017. Den samlede restværdi ved udløb af leasingaftalerne udgør t.DKK 444.

## 11. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

CP Holding Vålse ApS, Guldborgsund Kommune.