

# **A-FLIS ApS**

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/02/2013**

---

**John Andersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           A-FLIS ApS  
Ugledigevej 138  
4760 Vordingborg  
Telefonnummer: 55985250  
Fax: 55985249  
e-mailadresse: ja@a-flis.dk  
CVR-nr: 29203008  
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

**Bankforbindelse**       Vordingborg Bank  
Algade 52  
4760 Vordingborg

**Revisor**                REVISORERNE HAGES GAARD  
Storegade 4  
4780 Stege  
CVR-nr: 76893713

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for A-Flis ApS for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012 inkl. ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ørslev, den 28. februar 2013

I direktionen:

---

John Andersen

## Direktion

John Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A-Flis ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A-Flis ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der ikke er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er opnået tilsagn fra selskabets pengeinstitut om finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkommende år, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse hermed og udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Stege, 28/02/2013

Bente Bille  
Registreret revisor  
Revisorerne Hages Gaard

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af bio brændsel, savværk og tilknyttet virksomhed. Salget sker dels ved videresalg samt produkter efter egen forarbejdning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.156.729, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.503.452, og en egenkapital på kr. 362.900.

Virksomheden har i indeværende år brugt mange resurser på udvikling og færdiggørelse af produktionsapparatet og dette har bl.a. været medvirkende til årets negative resultat. Virksomheden har gennemgået en omfattende sparerunde og analyseret alle forretningsgange og produktionsmetoder. Besparelser er iværksat, medarbejdere er afskediget og der er stor fokus på markedsføringen af især selskabets egenproduktion.

Selskabet forventer et resultat på kr. 219.000 iflg. budget for 2012/13. Virksomheden står nu med et unikt produktionsanlæg til især forarbejdning af bio brændsel og selskabet vil fremadrettet udelukkende koncentrere sig om salg og produktion.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed og vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets resultat for indeværende år udgør kr. -1.156.729 og egenkapitalen kr. 362.900. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om at stille den fornødne kapital til rådighed. Det bedømmes, at selskabet vil få et positivt resultat i år 2012/13 samt fremover, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter fra debitorer.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger på kreditinstitutter, realkreditlån, garantiprovision, låneomkostninger og kreditorer samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Årets aktuelle skat udgør kr. 0.

## Balance

### Anlægsaktiver

#### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid Scrapværdi

Bygninger: 50 år 700.000

Produktionsanlæg og maskiner: 5-20 år 4.197.617

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-20 år 135.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

### Opskrivninger

Produktionsanlæg og maskiner har tidligere været opskrevet. Denne opskrivning er sket på baggrund af en konkret opgørelse/beregning fra en fagmand. Beregningen tager udgangspunkt i faktiske tal oplyst af virksomhedens ledelse.

Der er ikke foretaget opskrivning i indeværende år.

#### Grunde og bygninger (opskrivning til dagsværdi)

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på "Reserve for opskrivninger".

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til anskaffelsespris eller kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenproduktion måles til anskaffelsesværdi eller kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden er medtaget til nominel restgæld.

....

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.
Nettoomsætning .....		6.278.862
Produktionsomkostninger .....		-6.580.633
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-301.771</b>
Distributionsomkostninger .....		-220.255
Administrationsomkostninger .....		-328.761
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-850.787</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.363
Øvrige finansielle omkostninger .....		-602.230
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.451.654</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.451.654</b>
Skat af årets resultat .....	1	294.925
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.156.729</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-1.156.729
<b>I alt</b> .....		<b>-1.156.729</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Grunde og bygninger .....		3.923.572
Produktionsanlæg og maskiner .....		10.355.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		395.182
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>14.674.206</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>14.674.206</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		375.796
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>375.796</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		209.824
Andre tilgodehavender .....		233.082
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>442.906</b>
Likvide beholdninger .....		10.544
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>829.246</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>15.503.452</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		725.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		7.361.794
Overført resultat .....		-7.723.894
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>362.900</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.000.000
Gæld til banker .....		6.589.151
Ansvarlig lånekapital .....		2.400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>10.989.151</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		600.000
Gæld til banker .....		2.726.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		710.176
Anden gæld .....		114.942
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.151.401</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.140.552</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>15.503.452</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	-
Aktuel skat	0	t.kr.
Ændring af udskudt skat	-294925	
Regulering vedrørende tidligere år		
	<u>-294925</u>	

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	725000	7361794	-6567165	0	1519629
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1156729	0	-1156729
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>725000</b>	<b>7361794</b>	<b>-7723894</b>	<b>0</b>	<b>362900</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder kr. 8.689.151 mere end 5 år efter balancetidspunktet.

#### Ansvarlig indskudskapital:

Af den ansvarlige indskudskapital kr. 800.000 forfalder kr. 100.000 efter 5 år.

Af den ansvarlige indskudskapital kr. 2.200.000 forfalder kr. 0 efter 5 år.

#### Gæld til realkreditinstitut:

Af gælden til realkreditinstitut forfalder kr. 2.000.000 efter 5 år.

#### Kreditinstitutter:

Af gælden til Vordingborg Bank forfalder kr. 6.589.151 efter 5 år.

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets resultat for 2011/12 udgør kr. -1.156.729 efter skat mod kr. -1.547.599 året før.

Egenkapitalen udgør kr. 362.900.

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, hvilket bl.a. er baseret på budgettet for 2012/13 som forventes at opnå et positivt resultat på kr. 219.177. Endvidere er virksomhedens produktionsapparat nu færdigudviklet og selskabet koncentrerer sig fremover udelukkende om driften.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de fortsat støtter virksomheden med forlængelse af de eksisterende kreditrammer med fleksibilitet med hensyn til træk udover disse rammer.

Under hensyntagen til det ovenfor anførte er vi enige med ledelsen i, at årsrapporten for år 2011/12 kan aflægges med fortsat drift for øje.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Der er stillet betalingsgarantier på kr. 50.000 samt kr. 75.000 overfor leverandører.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Vordingborg Bank er stillet:

Kr. 1.300.000 ejerpantebrev i matr. nr. 18 v, Ørslev by, Ørslev, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør kr. 3.923.572.

Kr. 6.000.000 skadesløsbrev i løvsøre.

Kr. 125.000 anparter i A-Flis ApS.

Selvskyldnerkaution af hovedaktionær

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 1. mar 2013.