

ETN Arkitekter ApS

CVR-nr. 10100739

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.10.2013.

Dirigent

Navn: Gorm Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	11
Balance pr. 30.06.2013	12
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	14
Pengestrømsopgørelse for 2012/13	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ETN Arkitekter ApS
Søndergade 23
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 10100739
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 54 85 67 66
E-mail: etn@etn.dk

Direktion

Arkitekt Gorm Larsen, arkitekt
Tom Keller Pedersen, bygningskonstruktør

Bank

Jyske Bank
Jernbanegade 19
4800 Nykøbing F.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for ETN Arkitekter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 10.10.2013

Direktion

Arkitekt Gorm Larsen
arkitekt

Tom Keller Pedersen
bygningskonstruktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ETN Arkitekter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ETN Arkitekter ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Den tilknyttede virksomhed Anpartsselskabet af 5. december 1996 Nykøbing F.'s eneste aktiv er et ubebygget grundstykke. Vi har ikke modtaget tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen heraf, og må som følge heraf tage forbehold for værdien af de indregnede aktiver, der knytter sig hertil. Disse er i balancen indregnet under kapitalandele i tilknyttet virksomhed med 146 t.kr., under igangværende arbejder for fremmed regning med 512 t.kr. samt under tilgodehavende tilknyttet virksomhed med 996 t.kr.

I opgørelsen af igangværende arbejder for fremmed regning indgår endvidere en række mindre arbejder med en nettoværdi på 92 t.kr. Efter vor vurdering burde disse være nedskrevet til 0 kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på oplysninger i note I og ledelsesberetningen, hvor ledelsen redegør for selskabets likviditetsmæssige situation. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets bestående kreditfaciliteter opretholdes, ligesom selskabets moderselskaber om fornødent vil understøtte likviditetsmæssigt. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat dette, 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.

Nykøbing F., den 10.10.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af arkitektvirksomhed med projektering indenfor bygge- og anlægssektoren, samt rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 221 t.kr. efter skat mod et overskud på 71 t.kr. i året 2011/12.

Under de givne forhold vurderer ledelsen årets resultat som nogenlunde tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Under iagttagelse af de eksisterende markedsforhold, er det ledelsens vurdering, at resultatet for regnskabsåret 2013/14 vil blive positivt.

Ledelsen er af den opfattelse, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt for det kommende år.

Selskabets datterselskab har ikke driftsaktiviteter der bidrager til selskabets likviditetsberedskab, hvorfor det er påkrævet at understøtte datterselskabet med fornøden likviditet til opfyldelse af selskabets forpligtelser.

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. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden) samt udarbejdelse af pengestrømsopgørelse

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelse til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 underleverandører og hjælpematerialer.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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 datterselskabet Anpartsselskabet af 5. december 1996 Nykøbing F. 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger for bygningens vedkommende og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning er sket med baggrund af en uafhængig vurdering. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og selskabets andel af resultatet indregnes i resultatopgørelsen.

Nettoppskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Igangværende arbejder for tilknyttet virksomhed er målt til kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) og unoterede aktier som måles til kostpris på balancedagen.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og ændring i mellemregninger med moder- og datterselskaber.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.652.343	2.909
Personaleomkostninger	2	(2.730.938)	(2.576)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(87.981)</u>	<u>(72)</u>
Driftsresultat		(166.576)	261
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(61.865)	(49)
Andre finansielle indtægter	4	66.591	44
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(101.948)</u>	<u>(125)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(263.798)	131
Skat af ordinært resultat	6	<u>42.424</u>	<u>(60)</u>
Årets resultat		<u>(221.374)</u>	<u>71</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(61.865)	(49)
Overført resultat		<u>(159.509)</u>	<u>120</u>
		<u>(221.374)</u>	<u>71</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		1.275.664	1.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.935	125
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.387.599</u>	<u>1.457</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		147.225	209
Finansielle anlægsaktiver	9	<u>147.225</u>	<u>209</u>
Anlægsaktiver		<u>1.534.824</u>	<u>1.666</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.519	499
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	935.057	1.047
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		996.289	716
Andre tilgodehavender		3.244	4
Periodeafgrænsningsposter		28.500	26
Tilgodehavender		<u>2.185.609</u>	<u>2.292</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.352	27
Værdipapirer og kapitalandele		<u>34.352</u>	<u>27</u>
Likvide beholdninger		<u>817</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.220.778</u>	<u>2.320</u>
Aktiver		<u>3.755.602</u>	<u>3.986</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		872.911	873
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		67.225	129
Overført overskud eller underskud		<u>(706.699)</u>	<u>(548)</u>
Egenkapital		<u>433.437</u>	<u>654</u>
Udskudt skat	11	<u>315.241</u>	<u>358</u>
Hensatte forpligtelser		<u>315.241</u>	<u>358</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.207.030</u>	<u>1.277</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>1.207.030</u>	<u>1.277</u>
Gæld til realkreditinstitutter		69.236	66
Kreditinstitutter i øvrigt		507.993	344
Igangværende arbejder for fremmed regning		23.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.608	258
Anden gæld		972.057	1.028
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.799.894</u>	<u>1.697</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.006.924</u>	<u>2.974</u>
Passiver		<u>3.755.602</u>	<u>3.986</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	872.911	129.090	(547.190)	654.811
Årets resultat	0	0	(61.865)	(159.509)	(221.374)
Egenkapital ultimo	200.000	872.911	67.225	(706.699)	433.437

Pengestrømsopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Driftsresultat		(166.576)	262
Af- og nedskrivninger		87.981	72
Ændring i arbejdskapital	13	323.235	300
Pengestrømme vedrørende primær drift		244.640	634
Modtagne finansielle indtægter		66.591	44
Betalte finansielle omkostninger		(109.078)	(120)
Pengestrømme vedrørende drift		202.153	558
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(19.000)	(141)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(19.000)	(141)
Afdrag på lån mv.		(66.784)	(60)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		(280.569)	(195)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(347.353)	(255)
Ændring i likvider		(164.200)	162
Likvider primo		(342.976)	(506)
Likvider ultimo	14	(507.176)	(344)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets bestående kreditfacilitet opretholdes, ligesom selskabets moderselskaber om fornødent vil understøtte likviditetsmæssigt.

Selskabets datterselskab har ikke driftsaktiviteter der bidrager til selskabets likviditetsberedskab, hvorfor det er påkrævet at understøtte datterselskabet med fornøden likviditet til opfyldelse af selskabets forpligtelser.

Det er dog ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt for det kommende år, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.448.985	2.263
Pensioner	239.769	269
Andre omkostninger til social sikring	42.184	44
	<u>2.730.938</u>	<u>2.576</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.981	72
	<u>87.981</u>	<u>72</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.461	44
Dagsværdireguleringer	7.130	0
	<u>66.591</u>	<u>44</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	101.948	120
Dagsværdireguleringer	0	5
	<u>101.948</u>	<u>125</u>

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(35.271)	60
Effekt af ændrede skattesatser	(7.153)	0
	<u>(42.424)</u>	<u>60</u>
		Goodwill
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.000.000
Afgange		(1.000.000)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.000.000)
Tilbageførsel ved afgange		1.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.763.896	2.280.610
Tilgange	0	19.000
Kostpris ultimo	<u>1.763.896</u>	<u>2.299.610</u>
Opskrivninger primo	872.911	0
Opskrivninger ultimo	<u>872.911</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.305.058)	(2.155.779)
Årets afskrivninger	(56.085)	(31.896)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.361.143)</u>	<u>(2.187.675)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.275.664</u>	<u>111.935</u>
Merværdi ved foretagne opskrivninger	<u>872.911</u>	<u>0</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
9. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	80.000
Kostpris ultimo	80.000
Opskrivninger primo	129.090
Andel af årets resultat	(61.865)
Opskrivninger ultimo	67.225
Regnskabsmæssig værdi ultimo	147.225

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Anpartsselskabet af 5. december 1996 Nykøbing F.	Guldborgsund	ApS	100,00	147.225	(61.865)

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.918.166	8.081
Foretagne acontofaktureringer	(9.983.109)	(7.034)
	935.057	1.047

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
11. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(3.612)	(6)
Tilgodehavender	476.010	381
Fremførbare skattemæssige underskud	(157.157)	(17)
	315.241	358

Noter

	Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.	
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter		927.000
		927.000
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
13. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(2.563.341)	(688)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.886.576	988
	323.235	300

14. Likvider

Likvider i pengestrømsopgørelsen sammensættes af likvide beholdninger 817 kr. og kassekredit 507.993 kr.

15. Eventualforpligtelser

I forbindelse med løsning af en opgave, er der opstået en tvist mellem selskabet og kunden. Kunden har fremsat et krav mod selskabet, som selskabet har afvist, hvorfor sagen nu afgøres ved voldgiftsnævnet. Selskabet har anmeldt sagen overfor sit forsikringselskab. Der er i årsrapporten ikke hensat beløb til sagen, da selskabets maksimale risiko udgør 25 t.kr., svarende til selskabets selvrisiko.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret:

ejerpantebrev nom. 500 t.kr. med pant i ejendommen

ejerpantebrev nom. 200 t.kr. med pant i goodwill samt driftsmateriel og inventar

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.276 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsmateriel og inventar udgør 112 t.kr.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskab om at yde finansiel støtte i fornødent omfang.