


Cementvarefabrikken Randal A/S
Egeskovvej 161, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2013/14

CVR-nr. 14 36 73 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2015.



Jan Riisager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Cementvarefabrikken Randal A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 6. januar 2015

Direktion


Jan Riisager

Bestyrelse


Janne Maach Primdahl


Søren Riisager


Jan Riisager

(Janne Maach Primdahl og Søren Riisager)

Vi tager forbehold for årsrapportens
aflæggelse og er fratrukket i
forbindelse med besluttet omdan-
nelse af selskabet til Aps
d. 21. november 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cementvarefabrikken Randal A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cementvarefabrikken Randal A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har haft drøftelser med selskabets pengeinstitut. Disse drøftelser er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler, at en af selskabets kunder har rejst erstatningskrav vedrørende fejlagtigt udført arbejde. Selskabets ledelse mener ikke, at selskabet kan gøres ansvarlig for det udførte arbejde. Det endelige udfald af forholdet kan stadivæk ikke afgøres på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat noget beløb i årsregnskabet til dækning af et eventuelt garantikrav og årsrapporten er iøvrigt ikke påvirket heraf.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 6. januar 2015

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cementvarefabrikken Randal A/S Egeskovvej 161 7000 Fredericia
	Hjemmeside: www.randal.dk
	CVR-nr.: 14 36 73 49
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 24. regnskabsår
Bestyrelse	Janne Maach Primdahl, Søren Riisager, Jan Riisager,
Direktion	Jan Riisager,
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	Jan Riisager ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet producerer og sælger cementvarer samt hermed beslægtede artikler. Produkterne afsættes hovedsageligt på det danske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7,1 mio. kr. mod 7,5 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,5 mio. kr. mod 1,0 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende årsrapporten

Som omtalt under note 2 og eventualforpligtelserne er selskabet fra en af dets kunder blevet mødt med et væsentligt garantikrav vedrørende påstået fejlproduktion. Det er ledelsens holdning, at selskabet har udført produktionen efter de retningslinier og instrukser, som er givet til selskabet og mener derfor, at det anmeldte garantikrav fejlagtigt er anmeldt mod selskabet.

Selskabet har i regnskabsåret anvendt ressourcer på at udbedre mangler, som følge af de anmeldte garantikrav.

Ledelsen mener, at dette arbejde bør dækkes af kunden eller forsikrings-selskabet, men har som følge af den igangværende sag ikke indregnet tilgodehavendet herpå.

Det har ikke været muligt at komme til en konklusion om den igangværende retssag.

Den forventede udvikling

Selskabet har som omtalt nedenfor efter balancedagene besluttet at overdrage aktiviteterne i selskabet, hvorfor ledelsen forventer en produktion og et resultat under det for 2013/14 realiserede.

Der henvises iøvrigt til omtalen af driften og likviditeten i note 1.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen. Ledelsen er bekendt med selskabslovens regler om kapitaltab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets ledelse har efter balancedagen besluttet at overdrage aktiviteterne, hvorfor driften i det kommende år vil afhænge af afslutningen af retssagen og de igangværende sager.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cementvarefabrikken Randal A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Individuelle produkter, produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører samt direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer samt direkte lønninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cementvarefabrikken Randal A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	7.128.234	7.483.992
3 Personaleomkostninger	-6.274.491	-5.729.244
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-720.495	-497.478
Driftsresultat	133.248	1.257.270
Finansielle indtægter	631.589	15.351
4 Finansielle omkostninger	-275.123	-310.291
Resultat før skat	489.714	962.330
Årets resultat	489.714	962.330
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	489.714	962.330
Disponeret i alt	489.714	962.330

Balance 30. juni

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
5 Driftsmateriel og inventar		337.582	1.146.336
		<u>337.582</u>	<u>1.146.336</u>
Materielle anlægsaktiver i alt			
		<u>337.582</u>	<u>1.146.336</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		677.893	602.472
		<u>677.893</u>	<u>602.472</u>
Varebeholdninger i alt			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.732.345	2.457.536
Igangværende arbejder for fremmed regning		656.800	88.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	-111
Andre tilgodehavender		13.855	0
Periodeafgrænsningsposter		18.980	48.621
		<u>3.421.980</u>	<u>2.594.291</u>
Tilgodehavender i alt			
		917.341	774.389
Likvide beholdninger			
		<u>5.017.214</u>	<u>3.971.152</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>5.354.796</u>	<u>5.117.488</u>
Aktiver i alt			

Balance 30. juni

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6 Virksomhedskapital		500.000	500.000
7 Overført resultat		-762.392	-1.563.321
		<u>-262.392</u>	<u>-1.063.321</u>
Egenkapital i alt			
Gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		0	595.000
Gæld til pengeinstitutter		73.943	111.634
		<u>73.943</u>	<u>706.634</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt			
Kortfristet del af langfristet gæld		35.400	32.750
Gæld til pengeinstitutter		1.875.439	2.379.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.291.553	1.594.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	308.069
Anden gæld		2.340.853	1.159.290
		<u>5.543.245</u>	<u>5.474.175</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			
		<u>5.617.188</u>	<u>6.180.809</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>5.354.796</u>	<u>5.117.488</u>
Passiver i alt			

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets drift har i regnskabsåret været negativt påvirket af den omtalte sag mod en af selskabets kunder og selskabets likviditet har som følge heraf i regnskabsåret fortsat været stram.		
Selskabet har efter balancedagen overdraget aktiviteterne, og selskabets ledelse forventer herefter en faldende aktivitet for det kommende regnskabsår, der alene vil bestå af afvikling af aktiviteterne.		
Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed om selskabets forventede indtjening og kapitalberedskab for den kommende periode. På grundlag af den fremlagte årsrapport for 2013/14 har selskabets pengeinstitut ikke kunnet tilkendegive, hvorvidt man ønsker at opretholde selskabets kreditfaciliteter.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet er fra en kunde blevet mødt med et væsentligt garantikrav vedrørende fejl på udført arbejde. Det er ledelsens holdning, at det udførte arbejde er udført efter de instrukser og retningslinier, som er givet fra kundens og rådgivers side. Selskabets ledelse har som følge heraf ikke indregnet garantiomkostninger i årsrapporten til dækning heraf, ligesom årsrapporten for igangværende projekter ikke er påvirket af det anlagte garantikrav.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.253.959	4.793.961
Pensioner	609.408	602.784
Andre omkostninger til social sikring	174.720	131.613
Personaleomkostninger i øvrigt	236.404	200.886
	<u>6.274.491</u>	<u>5.729.244</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>16</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.691	5.118
Andre renteomkostninger	271.432	305.173
	<u>275.123</u>	<u>310.291</u>

Noter**5. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	4.056.703
Tilgang	36.741
Afgang	<u>-1.152.825</u>
Kostpris ultimo	<u>2.940.619</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.910.367
Årets afskrivninger	139.213
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-446.543</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.603.037</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>337.582</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-1.563.321	-2.525.651
Årets overførte overskud eller underskud	489.714	962.330
Koncerntilskud fra Jan Riisager ApS	<u>311.215</u>	<u>0</u>
	<u>-762.392</u>	<u>-1.563.321</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2013</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	595.000	595.000
Gæld til pengeinstitutter	<u>35.400</u>	<u>0</u>	<u>109.343</u>	<u>144.384</u>
	<u>35.400</u>	<u>0</u>	<u>704.343</u>	<u>739.384</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.875 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	678 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.682 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	338 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	657 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.875 t.kr., har selskabet pantsat indestående på bankkonti, t.kr. 917.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t. kr. 489 , som kan anvendes til fremførelse i fremtidige overskud.

Eventualforpligtelser

Selskabet er blevet mødt med et væsentligt garantikrav fra en kunde vedrørende en påstået fejlproduktion. Det er som omtalt i note 2 ledelsens holdning, at selskabet har udført produktionen i henhold til afgivne retningslinier og instrukser, hvorfor ledelsen ikke mener, at det pågældende krav vil kunne rettes mod selskabet.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabers mellemværende med pengeinstituttet.

Der er afgivet bankgarantier for ialt 1.469 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 87 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12/7 måneder og en samlet restleasingydelse på 71 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Riisager ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.