

## **Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S**

CVR nr. 30 50 96 41

### **Årsrapport 2012**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/2 2013

---

Henning Larsen  
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro  
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408  
e-mail: holstebro@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

#### **RSM plus P/S, statsautoriserede revisorer**

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2012	13
Noter til årsrapporten	14

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerfeld, den 7. februar 2013

### Direktion

Henning Larsen

### Bestyrelse

Henning Larsen

Gitte Buch Clemmensen

Mogens Larsen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 7. februar 2013

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S Skjernvej 236, Agerfeld 7500 Holstebro  Telefon: 9743 8200 E-mail: agerfeld-smede@tdcadsl.dk  CVR nr.: 30 50 96 41 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Herning Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Henning Larsen Gitte Buch Clemmensen Mogens Larsen
<b>Direktion</b>	Henning Larsen
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Sletten 45 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS- og smedevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 218.580, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.893.669.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Leasingkontrakter

Alle 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.



# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealizationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.078.356</b>	<b>2.312.887</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.363.901</u>	<u>-2.352.587</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>714.455</b>	<b>-39.700</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-377.886</u>	<u>-372.544</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>336.569</b>	<b>-412.244</b>
Finansielle indtægter	2	11.380	1.667
Finansielle omkostninger	3	<u>-53.042</u>	<u>-54.529</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>294.907</b>	<b>-465.106</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-76.327</u>	<u>115.485</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>218.580</u></b>	<b><u>-349.621</u></b>
Overført resultat		<u>218.580</u>	<u>-349.621</u>
		<b><u>218.580</u></b>	<b><u>-349.621</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	5	<u>1.100.000</u>	<u>1.320.000</u>
		<u>1.100.000</u>	<u>1.320.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	279.213	383.400
Indretning af lejede lokaler		226.029	43.197
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>149.907</u>
		<u>505.242</u>	<u>576.504</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.605.242</b></u>	<u><b>1.896.504</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>815.848</u>	<u>726.405</u>
		<u>815.848</u>	<u>726.405</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		789.021	1.325.183
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	425.791	134.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.928	48.534
Andre tilgodehavender		2.819	5.100
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>5.127</u>
		<u>1.275.559</u>	<u>1.518.924</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.803</u>	<u>5.949</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.095.210</b></u>	<u><b>2.251.278</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>3.700.452</b></u></u>	<u><u><b>4.147.782</b></u></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	8		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.393.669</u>	<u>1.175.089</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.893.669</u></b>	<b><u>1.675.089</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>289.208</u>	<u>269.400</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>289.208</u></b>	<b><u>269.400</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	9		
Kreditinstitutter		<u>259.951</u>	<u>404.757</u>
		<u>259.951</u>	<u>404.757</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		140.000	125.000
Kreditinstitutter		95.867	766.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		501.444	340.677
Selskabsskat		56.519	0
Anden gæld		<u>463.794</u>	<u>566.217</u>
		<u>1.257.624</u>	<u>1.798.536</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.517.575</u></b>	<b><u>2.203.293</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.700.452</u></b>	<b><u>4.147.782</u></b>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## RSM plus

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Periodens resultat		218.580	-349.621
Reguleringer	12	495.876	309.921
Ændring i driftskapital	13	<u>207.139</u>	<u>157.851</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>921.595</b>	<b>118.151</b>
Renteindbetalinger og lignende		7.271	1.667
Renteudbetalinger og lignende		<u>-48.933</u>	<u>-54.529</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>879.933</b>	<b>65.289</b>
Betalt selskabsskat		<u>5.127</u>	<u>-35.615</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>885.060</b>	<b>29.674</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-86.624	-310.809
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>100.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-86.624</b>	<b>-210.809</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-129.807	-123.635
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>-119.495</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-129.807</b>	<b>-243.130</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>668.629</b>	<b>-424.265</b>
Likvide beholdninger		5.949	19.052
Kassekredit		<u>-766.642</u>	<u>-355.480</u>
Likvider 1. januar 2012		<u>-760.693</u>	<u>-336.428</u>
<b>Likvider 31. december 2012</b>		<b><u>-92.064</u></b>	<b><u>-760.693</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.803	5.949
Kassekredit		<u>-95.867</u>	<u>-766.642</u>
<b>Likvider 31. december 2012</b>		<b><u>-92.064</u></b>	<b><u>-760.693</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.049.753	1.927.025
Pensionsforsikringer	229.682	332.055
Andre omkostninger til social sikring	65.354	69.765
Andre personaleomkostninger	19.112	23.742
	<u>2.363.901</u>	<u>2.352.587</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.109	0
Andre finansielle indtægter	7.271	1.667
	<u>11.380</u>	<u>1.667</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.306
Andre finansielle omkostninger	53.042	52.223
	<u>53.042</u>	<u>54.529</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	56.519	-5.127
Årets udskudte skat	19.808	-110.340
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-18
	<u>76.327</u>	<u>-115.485</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2012	<u>2.200.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>2.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	880.000
Årets afskrivninger	<u>220.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>1.100.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u><u>1.100.000</u></u></b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2012	1.456.712	107.463	149.907
Tilgang i årets løb	35.000	201.531	51.624
Afgang i årets løb	<u>-761.712</u>	<u>-65.847</u>	<u>-201.531</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>730.000</u>	<u>243.147</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	1.073.312	64.266	0
Årets afskrivninger	139.187	18.699	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-761.712</u>	<u>-65.847</u>	<u>0</u>
	<u>450.787</u>	<u>17.118</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u><u>279.213</u></u></b>	<b><u><u>226.029</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>



## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>425.791</u>	<u>134.980</u>
	<b><u>425.791</u></b>	<b><u>134.980</u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	1.175.089	1.675.089
Årets resultat	<u>0</u>	<u>218.580</u>	<u>218.580</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>1.393.669</u></b>	<b><u>1.893.669</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Langfristet gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>529.757</u>	<u>399.951</u>	<u>140.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>529.757</u></b>	<b><u>399.951</u></b>	<b><u>140.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 10 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 41 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.918, i alt kr. 119.638.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt og deponeret ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.200 i goodwill, indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på t.kr. 1.605 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for i alt t.kr. 600 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehaver fra salg og tjensteydelser og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2012 t.kr. 3.210.

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

**12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer**

Finansielle indtægter	-11.380	-1.667
Finansielle omkostninger	53.042	54.529
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	377.887	372.544
Skat af årets resultat	76.327	-115.485
	<u>495.876</u>	<u>309.921</u>

**13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital**

Ændring i varebeholdninger	-89.443	-66.518
Ændring i tilgodehavender	238.238	347.211
Ændring i leverandører m.v.	58.344	-122.842
	<u>207.139</u>	<u>157.851</u>