

Iversen & Alsted Invest ApS

CVR-nr. 32365620

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.03.2014

Dirigent

Navn: Preben Gundersen

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. 30.09.2013	12
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Iversen & Alsted Invest ApS
Industrivej 70
6760 Ribe

CVR-nr.: 32365620
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Hans Carl Iversen
Jens Erik Lund Jensen
Mogens Alsted
Preben Gundersen

Direktion

Mogens Alsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Iversen & Alsted Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 17.03.2014

Direktion

Mogens Alsted

Bestyrelse

Hans Carl Iversen

Jens Erik Lund Jensen

Mogens Alsted

Preben Gundersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Iversen & Alsted Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Iversen & Alsted Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for sent i forhold til bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Esbjerg, den 17.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, produktion og servicevirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.105 t.kr. mod et overskud på 1.264 t.kr. i 2011/12. Ledelsen betragter resultat som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 30.09.2013 har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer selskabskapitalen kan reableres i løbet af de kommende år gennem selskabets egen drift.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ordrer ca. svarende til den budgetterede omsætning for 2013/14. Driftsbudgettet for 2013/14 udviser et overskud både før og efter skat på ca. 1 mio..kr.

Det budgetterede overskud er tilstrækkelig til at give selskabet en positiv egenkapital.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet realiserer den budgetterede omsætning og at kreditfaciliteterne kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, da ledelsen forventer, den budgetterede omsætning vil blive realiseret og man har opnået en aftale med pengeinstitut om den for driften fornødne likviditet.

Selskabets selskabsdeltagere har afgivet en tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer vedrørende deres tilgodehavende i selskabet (ansvarlig lånekapital).

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende tilgodehavender mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiveres forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.921.129	5.761.770
Personaleomkostninger	1	(9.433.887)	(3.475.331)
Af- og nedskrivninger	2	(197.926)	(343.392)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(99.307)</u>
Driftsresultat		1.289.316	1.843.740
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		181.389	(2.000)
Andre finansielle indtægter		114.883	85.123
Andre finansielle omkostninger		<u>(703.655)</u>	<u>(588.948)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		881.933	1.337.915
Skat af ordinært resultat	3	<u>223.234</u>	<u>(73.644)</u>
Årets resultat		<u>1.105.167</u>	<u>1.264.271</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.105.167</u>	<u>1.264.271</u>
		<u>1.105.167</u>	<u>1.264.271</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Grunde og bygninger		6.254.327	6.347.463
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		714.369	966.352
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.968.696</u>	<u>7.313.815</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		81.389	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>81.389</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>7.050.085</u>	<u>7.313.815</u>
Råvarer og hjælpematerialer		30.755	30.755
Forudbetalinger for varer		439.620	903.675
Varebeholdninger		<u>470.375</u>	<u>934.430</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.377.518	3.050.128
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.835.915	528.717
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.350	646.000
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		100.000	0
Udskudt skat	7	161.000	0
Andre tilgodehavender		20.181	8.950
Periodeafgrænsningsposter		355.868	204.770
Tilgodehavender		<u>3.865.832</u>	<u>4.438.565</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.336.207</u>	<u>5.372.995</u>
Aktiver		<u>11.386.292</u>	<u>12.686.810</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.011.558)</u>	<u>(2.303.420)</u>
Egenkapital		<u>(886.558)</u>	<u>(2.178.420)</u>
Ansvarlig lånekapital	9	2.198.528	2.198.528
Gæld til realkreditinstitutter		4.013.991	4.351.123
Bankgæld		<u>1.237.500</u>	<u>1.400.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>7.450.019</u>	<u>7.949.651</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	467.000	390.893
Bankgæld		1.112.486	3.297.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.353.493	1.326.089
Anden gæld		<u>1.889.852</u>	<u>1.900.678</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.822.831</u>	<u>6.915.579</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.272.850</u>	<u>14.865.230</u>
Passiver		<u>11.386.292</u>	<u>12.686.810</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.303.425)	(2.178.425)
Øvrige egenkapitalposter	0	248.934	248.934
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(62.234)	(62.234)
Årets resultat	0	1.105.167	1.105.167
Egenkapital ultimo	125.000	(1.011.558)	(886.558)

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	8.564.644	3.098.713
Pensioner	700.939	329.013
Andre omkostninger til social sikring	141.641	37.470
Andre personaleomkostninger	26.663	10.135
	<u>9.433.887</u>	<u>3.475.331</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	359.960	343.875
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(162.034)	(483)
	<u>197.926</u>	<u>343.392</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(245.148)	73.644
Effekt af ændrede skattesatser	21.914	0
	<u>(223.234)</u>	<u>73.644</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar
Kostpris primo	6.458.214	1.195.094
Tilgange	19.960	63.370
Afgange	0	(90.000)
Kostpris ultimo	<u>6.478.174</u>	<u>1.168.464</u>
Af- og nedskrivninger primo	(110.750)	(228.741)
Årets afskrivninger	(113.097)	(247.387)
Tilbageførsel ved afgang	0	22.033
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(223.847)</u>	<u>(454.095)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.254.327</u>	<u>714.369</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.000
Kostpris ultimo	2.000
Andel af årets resultat	181.389
Udbytte	(100.000)
Opskrivninger ultimo	81.389
Nedskrivninger primo	(2.000)
Nedskrivninger ultimo	(2.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.389

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
AM Entreprise ApS	Esbjerg	ApS	50,00

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.819.188	21.036.629
Foretagne acontofaktureringer	(12.983.273)	(20.507.912)
	1.835.915	528.717

7. Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver vedrører materielle anlægsaktiver, igangværender arbejder for fremmed regning, periodeafgrænsningsposter, låneomkostninger og skattemæssigt underskud til fremførsel.

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.	<u>2009/10</u> kr.
8. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000	0
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

9. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital forrentes med 3% p.a. Ansvarlig lånekapital er afdragsfrit indtil 31.12.2014. Derefter afdrages lånet med et beløb, som fastsættes i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskab. Afdragsbetalingerne må ikke overstige, hvad der er forsvarligt under hensyn til selskabets økonomiske stilling.

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2011/12</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2012/13</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2012/13</u> kr.	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2012/13</u> kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	2.198.528	0
Gæld til realkreditinstitutter	290.893	317.000	4.013.991	2.746.991
Bankgæld	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>	<u>1.237.500</u>	<u>637.500</u>
	<u>390.893</u>	<u>467.000</u>	<u>7.450.019</u>	<u>3.384.491</u>

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.335.385</u>	<u>372.196</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om sikring af fast renteniveau via swapaftale for lån med en samlet værdi på 4.331 t.kr. Aftalen løber til 31.12.2018 og har en gennemsnitlig fast rente på 3,95%. Dagsværdien af aftalen pr. 30.09.2013 er negativ med 545 t.kr., der er indregnet i balancen under anden gæld.

Selskabets pengeinstitut har afgivet bankgarantier for i alt 2.229 t.kr. overfor kunder og leverandører.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Sydbank er der afgivet selvskyldnerkaution af trediemand.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 6.254 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 2.500 t.kr., med virksomhedspant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg samt varebeholdninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.398 t.kr.