



Topia by Roll ApS

CVR-nr. 25 81 09 88

Årsrapport

2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 30 / 11 2015

Torben Roll Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Topia by Roll 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

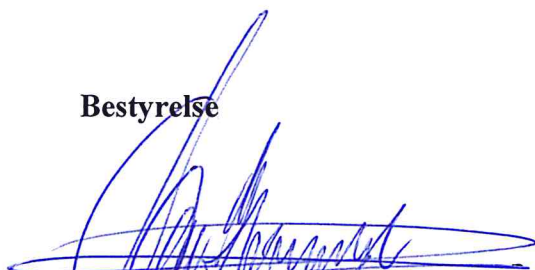
Odense, den 30. november 2015

Direktion



Torben Roll Madsen

Bestyrelse



Jan Højer Hinnerskov
Formand



Erik Moes



Torben Roll Madsen



Lene Mannerup Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Topia by Roll ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Topia by Roll ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Ledelsen har i ledelsesberetning redegjort for retablering af virksomhedskapitalen, som forventes at ske ved fremtidig indtjening.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvor ledelsen redegør for selskabets muligheder for fortsat drift samt en forbedret indtjening. Ledelsen vurderer, at der vil være tilstrækkelig kapital til rådighed, og at selskabet vil forbedre indtjeningen, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Odense, den 30. november 2015

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Palle Knudsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Topia by Roll ApS Anderupvej 66 5270 Odense N CVR-nr.: 25 81 09 88 Hjemsted: Odense Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 15. regnskabsår
Bestyrelse	Jan Højer Hinnerskov, formand Erik Moes Torben Roll Madsen Lene Mannerup Madsen
Direktion	Torben Roll Madsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen
Formål	Selskabets formål er at drive gartneri.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter produktion og salg af kvalitetsplanter på business to business markedet med kunder over det meste af Europa.

Usædvanlige forhold

Selskabet omlagde sidste år sit regnskabsår, således at den aflagte årsrapport omfatter en regnskabsperiode på 12 måneder mens sammenligningstallene kun omfatter en regnskabsperiode på 6 måneder. På grund af manglende oplysninger for sammenligningsåret, har det ikke været muligt at tilpasse sammenligningstallene. De anførte beløb for regnskabsåret og det foregående år er dermed ikke sammenlignelige.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i regnskabsperioden 1. juli 2014 – 30. juni 2015 realiseret et underskud på t.kr. 5.434, hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med t.kr. 1.999.

Det dårlige resultat skyldes primært en meget svær afsætningssituation i foråret 2015, hvor blomstermarkedet i Europa stod stille. Det betød svigtende omsætning og en deraf stor afvigelse på årets resultat.

Der er i samarbejdet med selskabets kreditinstitut udarbejdet en handlingsplan som over en periode skal nedbringe selskabets likviditetsbehov.

Det er af afgørende betydning for selskabets fortsatte drift at handlingsplanen følges, og at selskabet realiserer den budgetterede omsætning, herunder at den igangsatte produktion afhændes i tak med at blomsterne er klar til salg, og at de indbringer de forventede salgspriser.

Ledelsen forventer, at den fremtidige udvikling vil skabe basis for positiv drift i de kommende perioder. Som følge heraf finder ledelsen det velbegrundet, at årsrapporten aflægges efter going concern principper, og at der herunder foretages aktivering af udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.950.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens bruttofortjeneste udgør t.kr. 10.920 mod t.kr. 7.267 for foregående år.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven, og forventer at resultatet for 2015/16 vil udvise en positiv udvikling. Selskabets egenkapital forventes således at blive reetableret inden for det kommende år ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Topia by Roll ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		2014/15 12 mdr.	2014 6 mdr.
Bruttofortjeneste		10.919.536	7.266.949
Personaleomkostninger	4	-12.569.627	-7.710.741
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.206.536	-608.160
Driftsresultat - EBIT		-2.856.627	-1.051.952
Andre finansielle indtægter		70.880	1.850
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.710	13.687
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-230.310	-76.657
Andre finansielle omkostninger		-1.699.528	-924.957
Resultat før skat		-4.698.875	-2.038.029
Skat af årets resultat		-734.711	604.111
Årets resultat		-5.433.586	-1.433.918
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.433.586	-1.433.918
		-5.433.586	-1.433.918

Balance 30. juni

		2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner		3.709.264	3.314.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.364.328	3.067.624
Indretning af lejede lokaler		1.002.499	1.159.539
Materielle anlægsaktiver		7.076.091	7.541.262
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	43.200
Andre tilgodehavender		2.460.535	2.460.535
Finansielle anlægsaktiver		2.460.535	2.503.735
ANLÆGSAKTIVER	5	9.536.626	10.044.997
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		16.146.170	17.764.369
Varebeholdninger		16.146.170	17.764.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.604.877	7.365.093
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	638.207
Andre tilgodehavender		438.580	818.104
Udskudt skatteaktiv		1.950.000	2.684.711
Periodeafgrænsningsposter		351.758	467.894
Tilgodehavender		8.345.215	11.974.009
Likvide beholdninger		430.901	330.279
OMSÆTNINGSAKTIVER		24.922.286	30.068.657
AKTIVER		34.458.912	40.113.654

Balance 30. juni

		2015	2014
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-2.248.593	-3.781.234
EGENKAPITAL	6	-1.998.593	-3.531.234
Leasingforpligtelser		1.519.932	2.070.850
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.519.932	2.070.850
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		534.203	541.360
Kreditinstitutter		21.637.538	20.855.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.013.434	7.968.090
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.565.570
Anden gæld		6.752.398	7.643.821
Kortfristede gældsforpligtelser		34.937.573	41.574.038
GÆLDSFORPLIGTELSE		36.457.505	43.644.888
PASSIVER		34.458.912	40.113.654
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i regnskabsperioden 1. juli 2014 – 30. juni 2015 realiseret et underskud på t.kr. 5.434, hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med t.kr. 1.999.

Det dårlige resultat skyldes primært en meget svær afsætningssituation i foråret 2015, hvor blomstermarkedet i Europa stod stille. Det betød svigtende omsætning og en deraf stor afvigelse på årets resultat.

Der er i samarbejdet med selskabets kreditinstitut udarbejdet en handlingsplan som over en periode skal nedbringe selskabets likviditetsbehov.

Det er af afgørende betydning for selskabets fortsatte drift at handlingsplanen følges, og at selskabet realiserer den budgetterede omsætning, herunder at den igangsatte produktion afhændes i tak med at blomsterne er klar til salg, og at de indbringer de forventede salgspriser.

Ledelsen forventer, at den fremtidige udvikling vil skabe basis for positiv drift i de kommende perioder. Som følge heraf finder ledelsen det velbegrundet, at årsrapporten aflægges efter going concern principper, og at der herunder foretages aktivering af udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.950.

2 Usædvanlige forhold

Selskabet omlagde i 2014 sit regnskabsår, således at den aflagte årsrapport omfatter en regnskabsperiode på 12 måneder, mens sammenligningstallene indeholder en regnskabsperiode på 6 måneder.

På grund af manglende oplysninger for sammenligningsåret, har det ikke været muligt at tilpasse sammenligningstallene. De anførte beløb for regnskabsåret og det foregående år er dermed ikke sammenlignelige.

3 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter produktion og salg af kvalitetsplanter på business to business markedet med kunder over det meste af Europa.

Noter

	2014/15 12 mdr.	2014 6 mdr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.888.222	6.829.479
Pensioner	1.089.254	600.843
Andre omkostninger til social sikring	592.151	280.419
Personaleomkostninger	12.569.627	7.710.741

5 Anlægsaktiver

Under produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2015 på t.kr. 2.767.

	Primo	Koncern- tilskud	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	250.000	0	0	250.000
Overført resultat	-3.781.234	6.966.227	-5.433.586	-2.248.593
	<u>-3.531.234</u>	<u>6.966.227</u>	<u>-5.433.586</u>	<u>-1.998.593</u>

Kapitalen på kr. 250.000 er fordelt på 250 ejerandele af kr. 100.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	2.612.210	2.054.135	534.203	0
	<u>2.612.210</u>	<u>2.054.135</u>	<u>534.203</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution over for pengeinstitut for alt mellemværende med Torben Roll ApS. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2015 t.kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Administrationsselskabet er Torben Roll ApS.

Lejekontrakter

Selskabet har indgået følgende lejeaftaler:

Lejemål med opsigelsesvarsel på 18 måneder, den årlige leje udgør t.kr. 4.901.
Lejemål med udløb den 31. december 2015, resterende leje udgør t.kr. 487.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på t.kr. 1.540, der giver pant i produktionsanlæg, maskiner, driftsmateriel og inventar. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.540 deponeret til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet sikkerhed i værdipapirdepot. Depotet indeholder ingen beholdning i øjeblikket.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør t.kr. 6.074, jf. note 4, er kr. 2.767 finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. juni 2015 udgør t.kr. 2.054.

Fordringspant

Til sikkerhed for factoringgæld, er der afgivet fordringspant i simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør t.kr. 1.082. I likvide beholdninger indgår sikringskonti med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2015 på t.kr. 430.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 18.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2015:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	5.605
Fremstillede varer og handelsvarer	16.146
Driftsmateriel og inventar samt produktionsanlæg og maskiner	7.076