

Topia by Roll ApS

CVR-nr. 25 81 09 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2014.

Torben Roll Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Topia by Roll ApS.

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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 10. juni 2014

Direktion

Torben Roll Madsen

Bestyrelse

Jan Mygdam
Formand

Jan Højer Hinnerskov

Lene Mannerup Madsen

Torben Roll Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Topia by Roll ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Topia by Roll ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

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 aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Odense, den 10. juni 2014

Census

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Topia by Roll ApS Anderupvej 66 5270 Odense N
	CVR-nr.: 25 81 09 88
	Stiftet: 15. december 2000
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Mygdam, Formand Jan Højer Hinnerskov Lene Mannerup Madsen Torben Roll Madsen
Direktion	Torben Roll Madsen
Revision	Census, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	Torben Roll ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret 2013 realiseret et underskud på 9.690 t.kr., hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 2.097 t.kr. Det dårlige resultat skyldes primært at selskabet mistede flere store ordrer hen over sommeren 2013, og måtte som følge heraf kassere betydelige mængder blomster, hvilket medførte store driftstab. Der blev i samarbejde med selskabets pengeinstitut 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 takt 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 med 2.081 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.088 t.kr. mod 23.033 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.690 t.kr. mod 1.559 t.kr. sidste år. Selskabet har således ikke indfriet sidste års forventninger om et forbedret driftsresultat. Ledelsen anser årets resultat for stærkt utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet for 2014 vil udvise en positiv udvikling. Selskabets egenkapital forventes således at blive reetableret inden for det kommende år ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Topia by Roll ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

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 af og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Topia by Roll ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	9.087.560	23.033.156
2 Personaleomkostninger	-17.762.276	-17.882.721
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.285.584	-1.140.414
Driftsresultat	-9.960.300	4.010.021
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	0	42.337
Andre finansielle indtægter	165.173	79.269
3 Andre finansielle omkostninger	-2.484.073	-2.095.052
Resultat før skat	-12.279.200	2.036.575
4 Skat af årets resultat	2.589.315	-477.503
Årets resultat	-9.689.885	1.559.072
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.559.072
Disponeret fra overført resultat	-9.689.885	0
Disponeret i alt	-9.689.885	1.559.072

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
5	Indretning af lejede lokaler	1.239.854	1.366.930
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.473.836	1.971.316
5	Inventar	3.413.790	3.628.575
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.127.480</u>	<u>6.966.821</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	75.000	75.000
	Andre tilgodehavender	2.460.785	2.483.285
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.535.785</u>	<u>2.558.285</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.663.265</u>	<u>9.525.106</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	22.852.000	25.236.307
	Forudbetalinger for varer	0	279.688
	Varebeholdninger i alt	<u>22.852.000</u>	<u>25.515.995</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.006.455	16.624.686
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	744.200	345.461
7	Udsudte skatteaktiver	2.080.600	0
	Andre tilgodehavender	874.914	2.037.960
	Periodeafgrænsningsposter	1.096.128	1.234.127
	Tilgodehavender i alt	<u>8.802.297</u>	<u>20.242.234</u>
	Likvide beholdninger	<u>261.658</u>	<u>3.297.923</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.915.955</u>	<u>49.056.152</u>
	Aktiver i alt	<u>41.579.220</u>	<u>58.581.258</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	250.000	250.000
8	Overført resultat	-2.347.317	7.342.568
	Egenkapital i alt	-2.097.317	7.592.568
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	537.800
	Hensatte forpligtelser i alt	0	537.800
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	2.200.637	2.102.437
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.200.637	2.102.437
	Kortfristet del af langfristet gæld	581.761	524.211
	Gæld til pengeinstitutter	26.338.251	35.941.088
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.255.084	6.416.775
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.176.748	2.185.233
	Selskabsskat	0	210.025
	Anden gæld	3.124.056	3.071.121
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41.475.900	48.348.453
	Gældsforpligtelser i alt	43.676.537	50.450.890
	Passiver i alt	41.579.220	58.581.258

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2013 realiseret et underskud på 9.690 t.kr., hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 2.097 t.kr. Det dårlige resultat skyldes primært at selskabet mistede flere store ordrer hen over sommeren 2013, og måtte som følge heraf kassere betydelige mængder blomster, hvilket medførte store driftstab. Der blev i samarbejde med selskabets pengeinstitut 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 takt 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 med 2.081 t.kr.

	2013	2012
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.181.241	16.921.276
Andre omkostninger til social sikring	581.035	961.445
	17.762.276	17.882.721
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.484.073	2.095.052
	2.484.073	2.095.052
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	210.025
Årets regulering af udskudt skat	-2.618.400	267.478
Regulering af tidligere års skat	29.085	0
	-2.589.315	477.503

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner	Inventar
Kostpris 1. januar 2013	2.276.816	7.512.974	5.543.403
Tilgang	28.525	957.158	468.512
Afgang	0	0	-15.000
Kostpris 31. december 2013	2.305.341	8.470.132	5.996.915
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	909.886	5.541.657	1.915.281
Årets afskrivninger	155.601	454.639	671.177
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-3.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	1.065.487	5.996.296	2.583.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.239.854	2.473.836	3.413.790
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		225.406	831.783

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2013	75.000	125.000
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 31. december 2013	75.000	75.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	75.000	75.000

7. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. januar 2013	-537.800	-270.322
Udskudt skat af årets resultat	2.618.400	-267.478
	2.080.600	-537.800

Noter**8. Egenkapital**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	250.000	7.342.568	7.592.568
Årets overførte overskud	<u>0</u>	<u>-9.689.885</u>	<u>-9.689.885</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>250.000</u>	<u>-2.347.317</u>	<u>-2.097.317</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Leasingforpligtelser	<u>581.761</u>	<u>0</u>	<u>2.782.398</u>	<u>2.626.648</u>
	<u>581.761</u>	<u>0</u>	<u>2.782.398</u>	<u>2.626.648</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er indlagt skadesløsbrev, nom. 1.540 t.kr. med pant i produktionsanlæg, maskiner, driftsmateriel og inventar. Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 7.127 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i Topia by Roll ApS, 25.706 t.kr., Roll Ejendomme ApS, 0 t.kr. og Torben Roll ApS, 0 t.kr. er der oprettet skadesløsbrev på nom. 18.000 t.kr., med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013:

Varebeholdninger	22.852 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	4.006 t.kr.
Produktionsanlæg, maskiner, driftsmateriel og inventar	7.127 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Coface for Topia by Roll ApS, 624 t.kr. transporteres tilgodehavender for salg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 4.006 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er overfor pengeinstitut stillet solidarisk selvskyldnerkaution for Torben Roll ApS. Gæld til pengeinstitut i Torben Roll ApS pr. 31. december 2013 udgør 0 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende bygninger. Den årlige leje udgør 7.096 t.kr. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Der er rejst krav mod selskabet om betaling af 0,6 mio. kr. i efterbetaling. Ledelsen forventer ikke at kravet bliver aktuelt.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Torben Roll ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter fremgår af administrationsselskabet Torben Roll ApS' regnskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.