

Topia by Roll ApS

CVR-nr. 25 81 09 88

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 30/10 - 2014



Torben Roll Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. oktober 2014

Direktion



Torben Roll Madsen

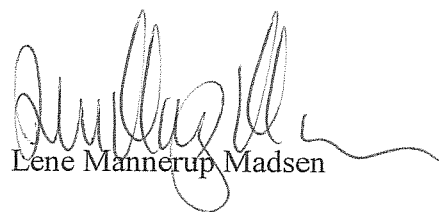
Bestyrelse



Jan Højer Hinnerskov
Formand



Torben Roll Madsen



Lene Mannerup Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Topia by Roll ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Topia by Roll ApS for perioden 1. januar - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. juni 2014 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.

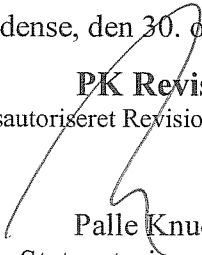
Udtalelse om ledelsesberetningen

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. oktober 2014

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. januar - 30. juni Regnskabsår: 14. regnskabsår
Bestyrelse	Jan Højer Hinnerskov, formand 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 hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt sit regnskabsår, således at den aflagte årsrapport 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. januar 2014 – 30. juni 2014 realiseret et underskud på t.kr. 1.434, hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med t.kr. 3.531.

Det dårlige resultat skyldes primært en meget svær afsætningssituation i maj måned. Hele blomstermarkedet i Europa stod stille og branchen i Danmark oplevede et indeks 80 på afsætningen i maj måned. 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. 2.685.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens bruttofortjeneste udgør t.kr. 7.330 mod t.kr. 3.193 for regnskabsåret 2013.

Selskabet har fået vendt den meget negative udvikling, således at bruttofortjenesten er mere end fordoblet på 6 måneder i forhold til regnskabsåret 2013. Det til trods for en meget vigende omsætning i maj, som normalt er en af selskabets største omsætningsmåneder.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven, og forventer at resultatet for 2014/15 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Der er i resultatopgørelsen foretaget omklassificering af udgifter til entreprisekontrakter. I det aflagte regnskab for 2013 blev udgiften medtaget under personaleomkostninger. I det aflagte regnskab for 2014 er udgifter til entreprisekontrakter medtaget under produktionsomkostninger. Sammenligningstallene er rettet i overensstemmelse hermed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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.

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

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 finansiel 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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter 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 administrationsselskab 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til opskrivningen indregnes i posten "reserve for opskrivning" under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi.

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. januar - 30. juni

		2014 6 mdr.	2013 12 mdr.
Bruttofortjeneste		7.330.219	3.192.856
Personaleomkostninger	4	-7.660.067	-11.869.411
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-608.160	-1.281.417
Andre driftsomkostninger		0	-4.167
Driftsresultat - EBIT		-938.008	-9.962.139
Andre finansielle indtægter		1.850	165.173
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.687	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-76.657	0
Andre finansielle omkostninger		-1.038.901	-2.482.233
Resultat før skat		-2.038.029	-12.279.199
Skat af årets resultat		604.111	2.589.315
Årets resultat		-1.433.918	-9.689.884
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.433.918	-9.689.884
		-1.433.918	-9.689.884

Balance 30. juni

		2014	2013
Produktionsanlæg og maskiner		3.314.099	2.473.835
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.067.624	3.413.790
Indretning af lejede lokaler		1.159.539	1.239.854
Materielle anlægsaktiver		7.541.262	7.127.479
Andre værdipapirer og kapitalandele		43.200	75.000
Andre tilgodehavender		2.460.535	2.460.785
Finansielle anlægsaktiver		2.503.735	2.535.785
ANLÆGSAKTIVER	5	10.044.997	9.663.264
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		17.764.369	22.852.000
Varebeholdninger		17.764.369	22.852.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.365.093	4.006.454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		638.207	744.200
Andre tilgodehavender		818.104	874.914
Udskudt skatteaktiv		2.684.711	2.080.600
Periodeafgrænsningsposter		467.894	1.096.128
Tilgodehavender		11.974.009	8.802.296
Likvide beholdninger		330.279	261.658
OMSÆTNINGSAKTIVER		30.068.657	31.915.954
AKTIVER		40.113.654	41.579.218

Balance 30. juni

		2014	2013
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-3.781.234	-2.347.316
EGENKAPITAL	6	-3.531.234	-2.097.316
Leasingforpligtelser		2.070.850	2.200.638
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.070.850	2.200.638
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		541.360	581.761
Kreditinstitutter		20.855.197	26.338.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.968.090	8.255.084
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.565.570	3.176.748
Anden gæld		7.643.821	3.124.052
Kortfristede gældsforpligtelser		41.574.038	41.475.896
GÆLDSFORPLIGTELSE		43.644.888	43.676.534
PASSIVER		40.113.654	41.579.218
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i regnskabsperioden 1. januar 2014 – 30. juni 2014 realiseret et underskud på t.kr. 1.434, hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med t.kr. 3.531.

Det dårlige resultat skyldes primært en meget svær afsætningssituation i maj måned. Hele blomstermarkedet i Europa stod stille og branchen i Danmark oplevede et indeks 80 på afsætningen i maj måned. 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. 2.685.

2 Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt sit regnskabsår, således at den aflagte årsrapport 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.

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 6 mdr.	2013 12 mdr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.886.242	10.245.130
Pensioner	600.843	1.093.166
Andre omkostninger til social sikring	229.745	531.115
Personaleomkostninger	7.716.830	11.869.411

5 Anlægsaktiver

Under produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2014 på t.kr. 3.199.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	250.000	0	250.000
Overført resultat	-2.347.316	-1.433.918	-3.781.234
	-2.097.316	-1.433.918	-3.531.234

Kapitalen på kr. 125.000 er fordelt på 125 ejerandele af kr. 100.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	2.782.398	2.612.210	541.360	0
	2.782.398	2.612.210	541.360	0

Noter

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 2014 t.kr. 0.

Der er rejst sag mod selskabet om betaling af t.kr. 1.263. Ledelsen forventer ikke, at kravet bliver aktuelt.

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 12 måneder, den årlige leje udgør t.kr. 3.300.

Lejemål med opsigelsesvarsel på 18 måneder, den årlige leje udgør t.kr. 3.470.

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 unoterede anparter med en regnskabsmæssig værdi på kr. 43.200.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør t.kr. 6.382, jf. note 4, er kr. 3.199 finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. juni 2014 udgør t.kr. 2.612.

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 2014 udgør t.kr. 507. I likvide beholdninger indgår sikringskonti med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2014 på t.kr. 330.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 18.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2014:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	7.365
Fremstillede varer og handelsvarer	17.764
Driftsmateriel og inventar samt produktionsanlæg og maskiner	7.542