

Skadeservice Danmark A/S

CVR-nr. 17555448

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.03.2014

Dirigent

Navn: Jan Bruun Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2012/13	13
Balance pr. 31.10.2013	14
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	16
Pengestrømsopgørelse for 2012/13	17
Noter	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skadeservice Danmark A/S
Stålvej 7
6000 Kolding

CVR-nr.: 17555448
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.11.2012 - 31.10.2013

Telefon: 70112112
Telefax: 70121470
Hjemmeside: www.skadeservice-danmark.dk
E-mail: info@skadeservice-danmark.dk

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen, formand
Johnny Christian Haahr
Henrik Buurskov

Direktion

Henrik Buurskov, Adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2012 - 31.10.2013 for Skadeservice Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.11.2012 - 31.10.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.03.2014

Direktion

Henrik Buurskov
Adm. direktør

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen
formand

Johnny Christian Haahr

Henrik Buurskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skadeservice Danmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skadeservice Danmark A/S for regnskabsåret 01.11.2012 - 31.10.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets ledelse har ikke været i stand til at tilvejebringe et tilstrækkeligt grundlag for vurdering af genindvindingsværdien af goodwill. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af goodwill, som i årsregnskabet er indregnet med 27.005 t.kr.

Selskabets ledelse har ikke været i stand til at tilvejebringe et tilstrækkeligt grundlag for vurdering af genindvindingsværdien af det udskudte skatteaktiv. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, som i årsregnskabet er indregnet med 4.066 t.kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.11.2012 - 31.10.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabets finansielle situation er meget følsom overfor udsving i selskabets arbejdskapital. Denne følsomhed kombineret med en stram likviditet stiller store krav til ledelsen om tæt og løbende opfølgning på det likvide beredskab, og at der ageres på negative udsving i det likvide beredskab. Som det fremgår af omtalen af likviditet i note 1, arbejdes der løbende med tiltag omkring det likvide beredskab. Det er ledelsens opfattelse, at der med de seneste tiltag er tilstrækkelig likviditet til driften i 2013/14. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering og har derfor afgivet ovenstående konklusion.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion har vi konstateret, at moderselskabet i regnskabsåret har indfriet den ulovlige andel af mellemregningen med selskabet. Da midlerne var anvendt til afvikling af gæld opstået ved købet af aktierne i Skadeservice Danmark A/S var forholdet efter vores vurdering ikke i overensstemmelse med selskabslovgivningen.

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 28.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.	2008/09 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	46.466	70.921	117.343	103.377	109.842
Driftsresultat før goodwill (EBITA)	(10.462)	(6.586)	23.552	11.857	4.464
Driftsresultat	(13.336)	(8.846)	21.292	9.368	1.954
Resultat af finansielle poster	(4.393)	(5.344)	(6.644)	(7.016)	(9.606)
Årets resultat	(17.729)	(10.841)	10.793	1.939	(6.021)
Samlede aktiver	58.130	76.997	149.604	134.135	134.380
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.252	2.950	3.686	3.465	1.310
Egenkapital	(24.644)	(6.914)	3.927	(6.866)	(8.805)
Gns. investeret kapital inklusive goodwill	(4.589)	8.065	5.688	(2.082)	(6.480)
Nettorentebærende gæld	58.852	55.621	80.034	90.035	102.161
Nøgletal					
Finansiell gearing	(2,4)	(8,0)	20,4	(13,1)	(11,6)
Soliditetsgrad (%)	(42,4)	(9,0)	2,6	(5,1)	(6,6)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med alt indenfor skadeservice og dermed tilknyttede aktiviteter.

Skadeservice Danmark A/S er landsdækkende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2012/13 blev økonomisk utilfredsstillende.

I det forgange regnskabsår har der fortsat været stor fokus på effektivitet samt optimering af arbejdsprocesser, herunder tilpasning af organisationens skalerbarhed i et omfang, der medfører, at selskabet bedre kan imødegå større udsving i aktivitet herunder som følge af større enkeltstående skader eller skadesbegivenheder.

Resultatet blev endvidere særligt påvirket af omkostninger til nedlukning af mindre afdelinger og flytning af selskabets hovedkontor og administration fra Esbjerg til Kolding. Disse omkostninger medførte, at selskabet ikke var i stand til at indfri forventningerne til årets resultat i forhold til årsrapporten for 2011/12, idet selskabet realiserede et underskud på 17.020 t.kr.

Efter de første 3 måneder af regnskabsåret 2013/14 har virksomheden realiseret et positivt driftsresultat som overstiger det budgetterede driftsresultat for samme periode.

Selskabets kreditfaciliteter for indeværende år er tilstrækkelige til at imødegå det i selskabets budget forudsatte behov. Ledelsen er opmærksom på, at en situation med væsentlige skybrud eller anden form for mange-skader vil sætte selskabets likviditet under pres og har en plan for løsning heraf.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret indgået aftale om en ædring af selskabets gældsstruktur. Som følge heraf har selskabs bank konverteret en del af selskabets bankgæld til ansvarlig lånekapital. Det ansvarlige lån er kortfristet og skal genforhandles årligt.

Selskabet har i samme forbindelse modtaget betaling for den ulovlige andel af mellemregningen fra moderselskabet og dermed berigtiget overtrædelsen af selskabsloven.

Going concern

Ledelsen har i note 1 til årsregnskabet yderligere redegjort for forventningerne til udvikling i selskabets likvide beredskab, herunder at årsregnskabet er aflagt efter going-concern princippet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets ledelse har i 2012/13 revurderet forudsætningerne for vurdering af genindvindingsværdien af selskabets goodwill og det udskudte skatteaktiv.

Ledelsesberetning

Ledelsen henviser til omtalen i note 1, hvor ledelsen har anført betydelige usikkerheder ved værdien af de indregnede aktiver.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et lavere aktivitetsniveau i 2013/14 og et forbedret resultat.

Selskabet forventer et minimalt investeringsniveau.

Videnressourcer

Selskabet afholder løbende betydelige omkostninger til uddannelse af personale, idet selskabet ønsker at være på forkant med udviklingen indenfor skadeserviceområdet, herunder forsikringslovgivning, miljøkrav, psykologhjælp mv. Uddannelse og træning af personale indgår derfor som en naturlig del af selskabets målsætninger for de kommende år.

Miljømæssige forhold

Selskabet afholder løbende en række omkostninger til sikring af at alle miljøkrav overholdes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag herudover ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og leje af materiel samt fremmedarbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger 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 finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør op til 20 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviditeter ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Finansiell gearing	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Egenkapital}}$	Virksomhedens finansielle gearing.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, herunder skyldig selskabsskat, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger og tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		46.466.115	70.921
Personaleomkostninger	3	(56.404.890)	(73.000)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(3.397.582)</u>	<u>(6.767)</u>
Driftsresultat		(13.336.357)	(8.846)
Andre finansielle indtægter	5	155.667	790
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(4.548.605)</u>	<u>(6.134)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(17.729.295)	(14.190)
Skat af ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>3.349</u>
Årets resultat		<u>(17.729.295)</u>	<u>(10.841)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(17.729.295)</u>	<u>(10.841)</u>
		<u>(17.729.295)</u>	<u>(10.841)</u>

Balance pr. 31.10.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Goodwill		27.005.330	29.171
Immaterielle anlægsaktiver	8	27.005.330	29.171
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.161.953	5.631
Indretning af lejede lokaler		955.308	362
Materielle anlægsaktiver	9	3.117.261	5.993
Andre tilgodehavender		1.576.431	1.286
Udskudt skat		4.066.000	4.066
Finansielle anlægsaktiver	10	5.642.431	5.352
Anlægsaktiver		35.765.022	40.516
Fremstillede varer og handelsvarer		799.046	799
Varebeholdninger		799.046	799
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.933.746	22.045
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	9.024.131	9.247
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.157
Andre tilgodehavender		715.912	1.033
Periodeafgrænsningsposter	12	581.512	449
Tilgodehavender		21.255.301	34.931
Likvide beholdninger		311.019	751
Omsætningsaktiver		22.365.366	36.481
Aktiver		58.130.388	76.997

Balance pr. 31.10.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	13	2.500.000	2.500
Overført overskud eller underskud		<u>(27.143.651)</u>	<u>(9.414)</u>
Egenkapital		<u>(24.643.651)</u>	<u>(6.914)</u>
Finansielle leasingforpligtelser		748.166	2.477
Anden gæld		<u>2.367.273</u>	<u>3.145</u>
Langfristede gældsforpligtelser	14	<u>3.115.439</u>	<u>5.622</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.920.544	2.808
Ansvarlig lånekapital	15	21.470.331	0
Bankgæld		32.656.750	50.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.559.305	7.919
Anden gæld		<u>18.051.670</u>	<u>17.462</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>79.658.600</u>	<u>78.289</u>
Gældsforpligtelser		<u>82.774.039</u>	<u>83.911</u>
Passiver		<u>58.130.388</u>	<u>76.997</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	20		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	(9.414.356)	(6.914.356)
Årets resultat	0	(17.729.295)	(17.729.295)
Egenkapital ultimo	2.500.000	(27.143.651)	(24.643.651)

Pengestrømsopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Driftsresultat		(13.336.357)	(8.846)
Af- og nedskrivninger		3.397.582	6.767
Ændring i arbejdskapital	16	11.905.250	27.788
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.966.475	25.709
Modtagne finansielle indtægter		155.667	791
Betalte finansielle omkostninger		(4.548.605)	(6.134)
Pengestrømme vedrørende drift		(2.426.463)	20.366
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.252.416)	(2.950)
Salg af materielle anlægsaktiver		2.895.955	4.359
Køb af finansielle anlægsaktiver		(290.258)	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		0	159
Pengestrømme vedrørende investeringer		1.353.281	1.568
Optagelse af lån		21.470.331	0
Afdrag på lån mv.		(3.394.572)	(5.671)
Pengestrømme vedrørende finansiering		18.075.759	(5.671)
Ændring i likvider		17.002.577	16.263
Likvider primo		(49.348.308)	(65.612)
Likvider ultimo		(32.345.731)	(49.349)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		311.019	751
Kortfristet gæld til banker		(32.656.750)	(50.100)
Likvider ultimo		(32.345.731)	(49.349)

Noter

1. Going concern

Der har været en meget stram likviditet i selskabet hele regnskabsåret.

Selskabets gældsstruktur blev i regnskabsårets ændret ved optagelse af kortfristet ansvarligt lån til nedbringelse af kortfristet bankgæld. Selskabets pengeinstitut stiller fortsat kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Da selskabet forventer en positiv likviditetsudvikling i 2013/14, forventes en løbende forbedring af selskabets finansielle situation.

Selskabets ledelse vurderer, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige til at imødegå det i selskabets budget forudsatte behov. Ledelsen er opmærksom på, at en situation med væsentlige skybrud eller anden form for mangelskader vil øge behovet for likviditet og har en plan for løsning heraf.

Årsregnskabet kan efter ledelsens opfattelse aflægges efter going concern princippet.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har i 2012/13 løbende revurderet forudsætningerne for vurdering af genindvindingsværdien af selskabets goodwill og det udskudte skatteaktiv. Baseret på ledelsens forventninger til udviklingen i selskabet og den mulige indtjening pr. kunde har selskabet vurderet at der fortsat er basis for indregning af såvel goodwill som det udskudte skatteaktiv.

Selskabets ledelse har som følge af den aktuelle situation ikke været i stand til at tilvejebringe et tilstrækkeligt præcist grundlag for opgørelse af genindvindingsværdierne af de omtalte to aktiver og har derfor indregnet goodwill og det udskudte skatteaktiv på baggrund af de bogførte værdier pr. balancedagen.

Som følge af det realiserede resultat og selskabets aktuelle situation vurderer ledelsen dog at værdiansættelsen af goodwill og det udskudte skatteaktiv er behæftet med meget høj grad af usikkerhed og usikkerheden kan være væsentlig for værdien af både goodwill og det udskudte skatteaktiv.

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	51.675.556	67.159
Pensioner	3.765.449	4.579
Andre omkostninger til social sikring	963.885	1.262
	56.404.890	73.000
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	 107	 148

Noter

	Ledelsesve- derlag 2012/13 kr.	Ledelses- vederlag 2011/12 t.kr.
Direktion	2.494.904	4.281
Bestyrelse	316.250	383
	2.811.154	4.664
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.165.372	2.260
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.697.170	5.330
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.464.960)	(823)
	3.397.582	6.767
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.872	47
Øvrige finansielle indtægter	117.795	743
	155.667	790
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
6. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.000
Øvrige finansielle omkostninger	4.548.605	4.134
	4.548.605	6.134
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
7. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(3.349)
	0	(3.349)

Noter

	Goodwill kr.	
8. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	44.860.530	
Kostpris ultimo	44.860.530	
Af- og nedskrivninger primo	(15.689.828)	
Årets afskrivninger	(2.165.372)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(17.855.200)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.005.330	
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	24.548.989	5.291.762
Tilgange	521.609	730.807
Afgange	(5.472.023)	(494.841)
Kostpris ultimo	19.598.575	5.527.728
Af- og nedskrivninger primo	(18.917.900)	(4.929.841)
Årets afskrivninger	(2.559.750)	(137.420)
Tilbageførsel ved afgange	4.041.028	494.841
Af- og nedskrivninger ultimo	(17.436.622)	(4.572.420)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.161.953	955.308
Ikke-ejede aktiver	1.331.722	0
	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
10. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.286.173	4.066.000
Tilgange	290.258	0
Kostpris ultimo	1.576.431	4.066.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.576.431	4.066.000

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.025.693	18.468
Foretagne acontofaktureringer	(5.001.562)	(9.221)
	<u>9.024.131</u>	<u>9.247</u>

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for det kommende regnskabsår.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
13. Virksomhedskapital			
Aktie	1.000	2.500,00	2.500.000
	<u>1.000</u>		<u>2.500.000</u>

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.	2009/10 kr.	2008/09 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	2.500.000	13.000.000	1.300.000	13.000.000	13.000.000
Kapitalnedsættelse	0	(10.500.000)	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.300.000</u>	<u>13.000.000</u>	<u>13.000.000</u>

Der er ikke udstedt aktiebrev. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.	Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.
14. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	2.433	1.601.400	748.166	0
Anden gæld	375	319.144	2.367.273	1.090.695
	<u>2.808</u>	<u>1.920.544</u>	<u>3.115.439</u>	<u>1.090.695</u>

Noter

15. Ansvarlig lånekapital

Selskabets bankforbindelse har ydet ansvarlig lånekapital opr. 20.800 t.kr. med oprullende rentetilskrivning. Renten udgør 10%. Den ansvarlige lånekapital inkl. renter er forlænget til ultimo 2014.

16. Ændring i arbejdskapital

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	0	(111)
Ændring i tilgodehavender	13.674.932	66.743
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.769.682)	(38.844)
	<u>11.905.250</u>	<u>27.788</u>

17. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>8.898.598</u>	<u>6.852</u>

18. Eventualforpligtelser

Ingen.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant nom. 55.000 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er endvidere deponeret skadesløsbrev nom. 3.000 t.kr. med pant i driftsmateriel, inventar og lejerettigheder samt goodwill. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktier udgør 49.547 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret likvide midler. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte likvide midler udgør 11 t.kr.

Garantier

Der er udstedt arbejdsgarantier på 257 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor underleverandørs bank. Kautionen er maksimeret til 21 t.kr.

20. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Skadeservice Danmark A/S:

DAMK Holding ApS, Herlev, der ejer hele aktiekapitalen