

Innoterm A/S

CVR-nr. 27 30 64 03

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/04 2014

Palle Lemminger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	12
Balance pr. 31. december 2013	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Innoterm A/S
Skovgårdsvej 9A, Hammelev
6500 Vojens

CVR-nr.: 27 30 64 03
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Haderslev

Bestyrelse

Lars Frank, formand
Palle Lemminger
Helle Bjerrestrand
Bente Lemminger

Direktion

Palle Lemminger, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Innoterm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 15. april 2014

Direktion

Palle Lemminger
direktør

Bestyrelse

Lars Frank
formand

Palle Lemminger

Helle Bjerrestrand

Bente Lemminger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Innoterm A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Innoterm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1 i regnskabet, hvor usikkerhed for fortsat drift er beskrevet, samt hvori det fremgår at virksomheden har opnået banktilsagn for 2014. Ledelsen bedømmer, at den indgåede bakaftale sikre den nødvendige likviditet frem til 2015 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

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.

Horsens, den 15. april 2014

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industrielle installationer af køle-, varme-, ventilation- og elteknik samt dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Generelt

10. regnskabsår for Innoterm A/S er forløbet positivt. Som bemærket er der sket et navneskifte for firmaet fra Industri-Montage Vest A/S til Innoterm A/S.

Et navneskifte er forbundet med en del interne opgaver og mange spørgsmål fra eksterne samarbejdsrelationer.

Nyt navn, logo og nyt udseende på servicebiler er blevet taget godt imod og vi har fået positive tilkendegivelser.

Dette års øgede omsætning skyldes ikke mindst gennemførelsen af firmaets hidtil største projekt for Danish Crown med levering af køleanlægget til deres nye kreaturslagteri i Holsted. Projektet er afviklet og gennemført som forventet. Især vores kunder de eksporterende fødevarevirksomheder investerede også i produktionsudstyr i 2013 og vi leverede en del forskellige anlæg.

Vores forventninger til 2014 er også gode og vi har tilpasset vores kapacitet til markedets størrelse, så vi kan løse opgaverne.

Selskabet har forbedret sin likviditetssituation; men der arbejdes fortsat med stramme kreditfaciliteter grundet generelle stramninger fra både kunder og leverandører. EKF har været med til at sikre gennemførelsen af store opgaver så som DC Holsted. Der forventes ikke en bedring af kreditgivning til store kunder i fremtiden. Den ændrede lovgivning på dette område til 30 dages kredit respekteres ikke af store selskaber og får ikke virkning som forventet.

Varmepumpemarkedet er særdeles interessant for branchens udvikling. En udvikling vi fortsat følger tæt; men investeringen af varmepumper sker først og fremmest i den industrielle sektor. Fjernvarmesektoren, der barslede med forventning om 175 installationer de kommende år, lader fortsat vente på sig med investeringer.

Hybridvarmepumpe udviklingen og afslutningen af EUDP projektet med den involverede er forløbet fint, der er blevet produceret varmt vand på 85 °C i 1,5 år uden problemer.

Innoterm A/S blev i 2013 certificeret på ny efter tre års drift. Kravene i ledelsessystemet, arbejdsmiljø- og miljøstandarderne blev opfyldt og certificeret af Norsk Veritas.

DS/EN ISO 9001: 2008

Denne certificering blev i 2012 udvidet til at omfatte egenkontrol af sikkerhedsventiler.

DS/OHSAS 18001: 2008

DS ISO 14001: 2004

Innoterm A/S opfylder fortsat kravene til en HSEQ virksomhed. Vi ser det som en styrkelse i samarbejdet med store internationale koncerner på dette grundlag.

Ledelsesberetning

Going concern

For indeværende år ved regnskabsafslutningen er ordrebeholdningen tilfredsstillende for det næste år og vi har positive forventninger til år 2014.

Selskabets budget for 2014 udviser et overskud.

Det er ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelige kreditfaciliteter til, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter i det kommende regnskabsår.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 3.393.271, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.783.179.

Årets resultat betegnes som meget tilfredsstillende i forhold til året før. Det er derfor ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelige kreditfaciliteter til, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter i det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse arbejder på, at få tilført ny kapital via investorer eller kreditinstitutter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af regnskabsåret væsentligt.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes forbedret indtjeningssevne og gevinst ved udnyttelse af tidligere års opnåede erfaringer specielt omkring kerneydelsen, leverance af køle- og varmepumpeanlæg til den industrielle sektor.

Vi investerer fortsat over driften i udvikling af varmepumpe løsninger. I 2014 forventer vi en Hybridvarmepumpe løsning gennemført sammen med EUDP, der kan bevise en vandafgangstemperatur på 130 °C. Dette temperaturniveau fra en varmepumpe vil kunne erstatte fyringssystemer med forbrænding af fossile brændstoffer ved genvinding af spildenergi fra fabrikkernes egne processer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Innoterm A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Information om ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er i årets løb foretaget ændringer af regnskabsmæssige skøn, som følge af ændring af afskrivningsperioden for indretning af lejede lokaler.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Reftech A/S. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 afskrivning

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser, med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen, diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, herunder leasing, er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		25.897.331	21.153
Personaleomkostninger	2	(20.181.205)	(17.494)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(909.573)</u>	<u>(905)</u>
Resultat før finansielle poster		4.806.553	2.754
Finansielle indtægter	3	9.914	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(1.855.224)</u>	<u>(1.124)</u>
Resultat før skat		2.961.243	1.630
Skat af årets resultat	5	<u>432.028</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.393.271</u>	<u>1.630</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>3.393.271</u>	<u>1.630</u>
		<u>3.393.271</u>	<u>1.630</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings-projekter		184.794	285
Immaterielle anlægsaktiver	6	184.794	285
Grunde og bygninger		1.006.461	1.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.492.368	1.120
Indretning af lejede lokaler		28.937	41
Materielle anlægsaktiver	7	3.527.766	2.167
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	4
Deposita		391.200	241
Finansielle anlægsaktiver		391.200	245
Anlægsaktiver i alt		4.103.760	2.697
Råvarer og hjælpematerialer		3.358.137	3.328
Varebeholdninger		3.358.137	3.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.294.844	6.475
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	0	102
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.456.568	873
Andre tilgodehavender		321.368	199
Udskudt skatteaktiv	10	432.028	0
Periodeafgrænsningsposter		197.985	410
Tilgodehavender		25.702.793	8.059
Likvide beholdninger		20.964	1.658
Omsætningsaktiver i alt		29.081.894	13.045
Aktiver i alt		33.185.654	15.742

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		(4.283.179)	(7.677)
Egenkapital	11	(3.783.179)	(7.177)
Andre hensættelser		400.000	470
Hensatte forpligtelser i alt		400.000	470
Leasingforpligtelser		1.085.620	425
Langfristede gældsforpligtelser	12	1.085.620	425
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	708.324	0
Banker		12.474.155	10.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.990.187	7.378
Modtagne forudbetalinger under passiver	9	3.771.270	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		342.612	443
Anden gæld		6.196.665	4.044
Kortfristede gældsforpligtelser		35.483.213	22.024
Gældsforpligtelser i alt		36.568.833	22.449
Passiver i alt		33.185.654	15.742
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		
Andre forhold i årsrapporten	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	(7.676.450)	(7.176.450)
Årets resultat	0	3.393.271	3.393.271
Egenkapital 31. december 2013	500.000	(4.283.179)	(3.783.179)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Der henvises til ledelsens beretning herom.

Ledelsens forudsætning for fortsat drift i 2014 er baseret på de udarbejdede budgetter og kreditfaciliteter, samt de indgående ordrer og forventninger til nye ordrer. Selskabet har opnået fastholdelse af de nuværende kreditrammer via banktilsagn for 2014.

Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter med de indgående og forventede ordrer er tilstrækkelig til afdækning af det forventede kapitalbehov til driften i 2014.

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen.

Selskabets realiserede resultater er indtil nu i al væsentlighed i overensstemmelse med budget for 2014. Derfor er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen.

	2013	2012
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.783.903	14.497
Pensioner	2.091.851	1.813
Andre omkostninger til social sikring	981.447	921
Andre personaleomkostninger	324.004	263
	20.181.205	17.494
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	36	31

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Finansielle indtægter

Valutakursreguleringer	9.914	0
	9.914	0

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.851.224	1.109
Kursreguleringer omkostninger	0	15
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	4.000	0
	1.855.224	1.124
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	892.501	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(1.324.529)	0
	(432.028)	0
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	740.311	408
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	124.343	0
Ikke aktiveret udskudt skat	0	(408)
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	27.847	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(1.324.529)	0
	(432.028)	0

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2013	284.790
Tilgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2013	284.790
Årets afskrivninger	99.996
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	99.996
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	184.794

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2013	1.006.461	7.378.023	40.937
Tilgang i årets løb	0	2.924.178	0
Afgang i årets løb	0	(2.639.538)	0
Kostpris 31. december 2013	1.006.461	7.662.663	40.937
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	0	6.257.209	0
Årets afskrivninger	0	1.016.474	12.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(2.103.388)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	0	5.170.295	12.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.006.461	2.492.368	28.937
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	1.739.595	0

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	1.295.000	1.295
Kostpris 31. december 2013	1.295.000	1.295
Værdireguleringer 1. januar 2013	(1.295.000)	(1.295)
Værdireguleringer 31. december 2013	(1.295.000)	(1.295)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Reftech A/S	Holstebro	85 %

	2013	2012
	kr.	t.kr
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	1.462.505	1.157
Igangværende arbejder, a conto faktureret	(5.233.775)	(1.055)
	(3.771.270)	102
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	102
Modtagne forudbetalinger under passiver	(3.771.270)	0
	(3.771.270)	102

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(13.131)	0
Materielle anlægsaktiver	(34.901)	0
Skattemæssigt underskud	(383.996)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	432.028	0
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	432.028	0
Regnskabsmæssig værdi	432.028	0

11 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar	31. december	næste år	efter 5 år
	2013	2013		
Leasingforpligtelser	425.117	1.085.620	708.324	0
	425.117	1.085.620	708.324	0

Noter til årsrapporten

13 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser overfor datterselskaber

Selskabet indgår i sambeskatning med Reftech A/S. Selskaberne hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

Garantiforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af 13.352 t.kr. og betalingsgarantier til en værdi af 290 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale på driftsmidler. Lejeaftalen løber over 5 år. Restværdi 852 t.kr. og en resterende løbetid på 58 mdr.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 7.

Selskabet har erklæret at det vil understøtte det tilknyttede selskab Reftech A/S likviditetsmæssigt i 2014, såfremt dette må blive nødvendigt for at sikre den fortsatte drift.

Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler til lager og administration. Den samlede husleje forpligtelse udgør 205 t.kr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 995 t.kr. vedrørende den ejede grund Hammelev. Heraf er deponeret ejerpantebreve for 995 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Der er afgivet virksomhedspant i grund, inventar, driftsmidler, varelager og debitorer for DKK 10 mio.

Der er givet pant i 1 bil, som er indregnet med 202 t.kr.

Noter til årsrapporten

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Plimex Technic A/S
Gammelgårdsvej 19
7130 Juelsminde

Lars Frank Holding
Egenæs 13
6300 Gråsten

16 Andre forhold i årsrapporten

Mellemregningen med tilknyttede virksomheder forventes ikke fuldt indfriet indenfor 1 år.