



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Strandgaard Gruppen Holding ApS

**Slettevej 10
4180 Sorø**

CVR nr. 19 31 82 81

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

28. februar 2014

Vagn Strandgaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2012 til 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2012/2013	13
Balance pr. 30. september 2013	14
Egenkapitalopgørelse for 2012/2013	16
Pengestrømsopgørelse for 2012/2013	17
Noter	18

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Strandgaard Gruppen Holding ApS for regnskabsåret 2012/2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 4. februar 2014

Direktion:

Anne Charlotte Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Strandgaard Gruppen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Strandgaard Gruppen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013, omfattende 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 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 udføre 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

Selskabet har i regnskabet indregnet kunst for i alt t.kr. 718. Det har ikke været muligt at revidere indregningen og værdiansættelsen af kunst. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen og indregning af kunst med t.kr. 718.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i denne forudsætning, idet vi ved vores vurdering har lagt afgørende vægt på det i note 1, side 18, under kapitalberedskab anførte, hvortil vi henviser.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. Foruden manglende ledelsesudtalelser omkring usikkerhed ved indregning og måling af kunst, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør t.kr. 718, er det vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 4. februar 2014

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Strandgaard Gruppen Holding ApS
Slettevej 10
4180 Sorø

CVR nr.: 19 31 82 81
Stiftet: 1. juni 1996
Hjemsted: Sorø
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Anne Charlotte Møller Sørensen

Bankforbindelse:

Nordea

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje fast ejendom, drive handel og finansiell virksomhed forestå kurser og konferencer, undervisning, oversættelser, produktion affaglitteratur, samt at eje kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed m.v.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2012/2013.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2012/2013.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indledning

Strandgaard Holding ApS (SH) er en virksomhed, hvis primære formål er at yde konsulenttydelser og uddannelse indenfor organisations og lederudvikling, til mellemstore og større virksomheder.

Strandgaard Holding ApS har yderligere to andre aktiviteter/brands. Det er Future Performance (FP), som primært udbyder åbne uddannelser indenfor facilitering, facilitering af teams og grafisk facilitering, og webshoppen Future Factor (FF). For begge aktiviteter har der været en pæn fremgang på aktiviteter og omsætning.

I SH benytter vi os primært af associerede partnere, som gennem Strandgaard Holding kan gøre brug af virksomhedens administrative systemer, brand og mange koncepter, og virksomheden modtager et fastlagt honorar for denne ydelse.

Vækst

Budget og omsætning

Fokus i regnskabsåret 2012-2013 har været at fastholde omsætning og at få nye kunder ind.

I det kommende regnskabsår forventer vi en 10 % stigning i omsætning baseret på de forventninger, vi har dels til de åbne kurser i FP og til den øgede interesse vi kan registrere i købet af produkterne i FF.

Vi forventer samtidig en let forøgelse af udgifterne, som følge af den øgede produktivitet. Udgifterne går primært til ansættelse af en såkaldt Videnpilot fra 1. april 2014 og et år frem. En videnpilot er en medarbejder med en uddannelse på bachelorniveau eller højere. Medarbejderen ansættes til at udføre et projekt, der skaber en væsentlig forandring i virksomheden. Ordningen administreres og finansieres af Uddannelse og forskningsministeriet.

Vi har i indeværende år fortsat besparelser hvor det er muligt, således har vi bl.a. skiftet leverandør på IT siden, hvilket har givet os både en bedre og billigere service.

På de traditionelle konsulenttydelser har vi været til en del salgsmøder, og må konstatere, at krisen stadig sætter spor. Mange virksomheder vælger enten selv at udføre mange opgaver vha. interne konsulenter, eller undlade at bruge penge på udvikling, eller hvor de kan, at bruge SVU midler til at finansiere deres udviklingsforløb. Der hvor der bliver opgaver, har vi måtte tilpasse vores dagshonorarer for at det kan accepteres af kunderne.

Ledelsesberetning

Image

Markedsføring

Vores CRM system opdateres løbende og bruges aktivt i forbindelse med markedsføring. I såvel SH som i FP og FF har vi i løbet af regnskabsåret har sendt nyhedsbreve ud ca. hver anden måned til en målgruppe på mellem 2.500 og 4000 kunder. Vi kan se, at der gennemsnitlig er 30 % der åbner hver gang, hvilket betragtes som et godt resultat. Og vi kan se, at det giver interesse for vores ydelser ved, at der er flere, der bestiller kurser og produkter. Vi benytter også SEO via et eksternt leverandør for at booste salget af faciliteringskurser og uddannelser, og det ser ud til at have en positiv effekt.

Vi udnytter så vidt det er muligt synergien mellem de tre brands, og det er lykket for os at øge salget i henh. FF, både på de kendte produkter som vores plakater og egne bøger, men også på de nye Neuland og Metalog produkter fra Tyskland.

Vi har i det forgangne år brugt mange kræfter på at udvikle vores position indenfor facilitering ved at udbyde korte kurser og som en lang uddannelse, der kvalificerer deltagerne til at kunne gå videre, hvis de ønsker det, med en international certificering i regi af IAF (International Facilitators' Association). I kraft af markedsføringen og af Vagn Strandgaards formandspost i IAF DK og medlem af det internationale board er vi ved at sætte os blandt de markedsledende indenfor dette område, og det er en ambition vi vil forfølge i det kommende år.

Innovation

I det sidste regnskabsår har vi ligeledes brugt mange kræfter på at udvikle et helt nyt koncept med kompetenceudvikling for unge, der hedder MILIFE. Det sker i samarbejde med Randers Ungdomsskoler.

Målgrupperne er unge ml. 13 og 25 år. Der udvikles bøger og uddannes lærere fra ungdomsskoler og skolevejledere, men også lærere og undervisere fra andre systemer uddannes til at kunne anvende MILIFE i deres daglige arbejde med de unge.

Relationer

Kunder og salg

strandgaard navnet er stadig et godt image mange steder i markedet, men det har trængt til et løft, og det har det delvist fået gennem MILIFE og faciliteringsuddannelserne. Vi er ligesom kommet mere i rampelyset i andre kredse. Vi har holdt på nogle kunder på trods af krisen, og har også fået tilgang af nogle enkelte nye.

Netværk

I det forløbne år har vi bygget relationer op til facilitatorer i ind og udland, der er med til at styrke vores position på markedet. Endvidere har samarbejdet med Randers Ungdomsskole givet adgang til mange andre nye samarbejdsrelationer.

Desuden har vi styrket vores relationer til Slagelse Jobcenter, der er glade for at sende flex-jobbere i arbejde hos os, da vi kan tilbyde dem nogle overkommelige opgaver, der kan løses i de timer de kan være her, så de oplever at de kan mere og mere i forhold til de krav, der stilles til dem for at kunne vende tilbage til arbejdsmarkedet

Ledelsesberetning

Fokus det kommende år

Vi skal fastholde vores indsats med at markedsføre os selv, ligesom vi skal øge vores fokus på det opsøgende salg. Vi satser desuden på at indgå i et strategisk samarbejde med to andre konsulenter, der begge har været direktør hos en af vores store kunder i gennem flere år. Dette samarbejde skal gerne føre nye kunder og nye (typer) af opgaver med sig, da de bidrager med nye kompetencer i forhold til dem vi har allerede. Desuden vil vi give MILIFE sin egen hjemmeside, så konceptet kan profileres stærkere på sine egne præmisser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strandgaard Gruppen Holding ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter lejeindtægter og omkostninger i forbindelse hermed.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Strandgaard ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Strandgaard ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter IT-udviklingsprojekt, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Bygninger	50 år
Kunst	afskrives ikke år

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på henholdsvis 24,5%, 23,5% og 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres som en indirekte præsentation, med udgangspunkt i årets resultat. Opgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme opdelt i driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, og viser desuden forskydningen i likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrasket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

Resultatopgørelse for 2012/2013

	Note		2011/2012 t.kr.
Bruttoresultat		472.685	1.580
Personaleomkostninger	2	-799.037	-876
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	3	-221.768	-98
Resultat af ordinær primær drift		-548.120	606
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-323.728	656
Finansielle indtægter		458.260	23
Finansielle omkostninger	4	-312.775	-627
Ordinært resultat før skat		-726.363	658
Skat af årets resultat	5	-81.779	152
Årets resultat		-808.142	810
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-808.142	810
Forslag til resultatdisponering i alt		-808.142	810

Balance pr. 30. september 2013

Aktiver	Note		2011/2012 t.kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Immaterielle udviklingsprojekter under opførelse	6	272.140	420
Immaterielle anlægsaktiver i alt		272.140	420
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	7	3.324.747	3.398
Andre investeringsaktiver	8	717.644	718
Materielle anlægsaktiver i alt		4.042.391	4.116
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		4.314.531	4.536
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		246.199	288
Varebeholdninger i alt		246.199	288
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		245.940	339
Andre tilgodehavender		1.000	0
Periodeafgrænsningsposter		7.328	9
Udskudte skatteaktiver		0	82
Tilgodehavender i alt		254.268	430
Likvide beholdninger		21.992	110
Omsætningsaktiver i alt		522.459	828
Aktiver i alt		4.836.990	5.364

Balance pr. 30. september 2013

Passiver	Note		2011/2012 t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-873.194	-65
Egenkapital i alt		-748.194	60
Hensatte forpligtigelser			
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		805.021	481
Hensatte forpligtigelser i alt		805.021	481
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	10		
Gæld til realkreditinstitutter		1.527.000	1.459
Kreditinstitutter		518.150	685
Sambeskatningsbidrag		0	12
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		2.045.150	2.156
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	10	165.000	160
Sambeskatningsbidrag		12.530	273
Kreditinstitutter		67.920	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		210.359	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		503.551	263
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.516.420	1.697
Anden gæld		259.233	274
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		2.735.013	2.667
Gældsforpligtigelser i alt		4.780.163	4.823
Passiver i alt		4.836.990	5.364
Eventualaktiver og eventualforpligtigelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2012/2013

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	-65.052
Overført fra resultatdisponeringen	0	-808.142
Totalindkomst i alt	0	-808.142
Egenkapital 30. september 2013	125.000	-873.194
Samlet egenkapital 30. september 2013		-748.194

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2008/2009	Regnskabs- året 2009/2010	Regnskabs- året 2010/2011	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2012/2013

	Note		2011/2012 t.kr.
Årets resultat		-808.142	810
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		221.768	98
Reguleringer	14	583.749	-859
Ændring i driftskapital	15	463.610	548
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		460.985	597
Renteindbetalinger		458.260	23
Renteudbetalinger		-312.775	-627
Pengestrømme fra ordinær drift		606.470	-7
Betalt sambeskatningsbidrag		-272.405	-24
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		334.065	-30
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-445
Andre pengestrømme vedr. investeringsaktivitet		-323.727	655
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		-323.727	210
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-98.252	-157
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		0	83
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		-98.252	-74
Ændring i likviditet		-87.914	106
Likvide beholdninger, primo		109.906	4
Likvide beholdninger, ultimo	16	21.992	110

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Ledelsen har fremlagt budget for 2013/2014 for Strandgaard Gruppen Holding ApS udvisende et positivt resultat. Samtidig har ledelsen fået bekræftelse på, at moderselskabet og datterselskabet: "Strandgaard & Co. A/S" kan fortsætte engagementet med banken på vilkår om løbende nedbringelse af driftskrediten og engagementet. Derfor aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

		2011/2012 t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	760.982	704
Pensioner	48.050	121
Sociale bidrag og personaleomkostninger	-9.995	51
Personaleomkostninger i alt	799.037	876
3 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	148.440	24
Materielle anlægsaktiver	73.328	74
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	221.768	98
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	57.232	46
Øvrige renteomkostninger	177.643	207
Kurstab af andre værdipapirer	52.789	0
Øvrige finansielle omkostninger	25.111	374
Finansielle omkostninger i alt	312.775	627
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	0	12
Regulering af udskudt skat	81.779	-81
Regulering af tidl. års skat	0	-83
Skat af årets resultat i alt	81.779	-152

Noter

		2011/2012 t.kr.
6 Immaterielle udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum, primo	445.320	0
Tilgang i årets løb	0	445
Anskaffelsessum, ultimo	445.320	445
Af-/nedskrivninger, primo	-24.740	0
Årets afskrivninger	-148.440	-25
Af-/nedskrivninger, ultimo	-173.180	-25
I alt	272.140	420
7 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	4.145.773	4.146
Anskaffelsessum, ultimo	4.145.773	4.146
Af-/nedskrivninger, primo	-747.698	-674
Årets nedskrivninger	-73.328	-74
Af-/nedskrivninger, ultimo	-821.026	-748
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.324.747	3.398
8 Andre investeringsaktiver		
Anskaffelsessum, primo	717.644	718
Anskaffelsessum, ultimo	717.644	718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	717.644	718
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	1.540.142	1.540
Anskaffelsessum, ultimo	1.540.142	1.540
Værdireguleringer, primo	-2.021.436	-2.677
Årets resultat efter skat	-323.727	656
Værdireguleringer, ultimo	-2.345.163	-2.021
Negativ værdi, overført til hensatte forpligtelser	805.021	481
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Noter

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Strandgaard & Co. A/S	Sorø	75%	-1.073.365	-431.637

Langfristede 10 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Gæld til realkreditinstitutter	0	76.938	1.450.062	1.527.000
Kreditinstitutter	165.000	518.150	0	683.150
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	165.000	595.088	1.450.062	2.210.150

11 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Strandgaard ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør i alt 3.325 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev nom, t.kr. 2.000 i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør i alt 3.325 t.kr.

13 Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af selskabskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Strandgaard ApS, Slettevej 10, 4180 Sorø

2011/2012
t.kr.

14 Pengestrømsopgørelse, reguleringer

Finansielle indtægter	-458.260	-23
Finansielle omkostninger	312.775	627
Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	323.727	-655
Skat af årets resultat	0	-71
Hensættelse til udskudt skat m.v.	81.779	-82
Andre hensatte forpligtelser	323.728	-655
Pengestrømsopgørelse, reguleringer i alt	583.749	-859

Noter

		2011/2012 t.kr.
15 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital		
Varebeholdninger	41.586	-153
Tilgodehavender	94.403	537
Kortfristede gældsforpligtigelser	327.621	164
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	463.610	548
16 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	21.992	110
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	21.992	110