

Jask Holding ApS

CVR-nr. 19 25 38 05

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/02 2014

Leib Falk Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	14
Balance 30. september	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	19
Noter til årsrapporten	21

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jask Holding ApS
Grønnegyden 105
5270 Odense N

CVR-nr.: 19 25 38 05
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Flemming Holst Ø. Pedersen, formand
Henning Sunesen Rasmussen
Jan Skjold Knudsen

Direktion

Jan Skjold Knudsen

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Jask Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Koncernregnskabet og årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. februar 2014

Direktion

Jan Skjold Knudsen

Bestyrelse

Flemming Holst Ø. Pedersen
formand

Henning Sunesen Rasmussen

Jan Skjold Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jask Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jask Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vor 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Odense, den 5. februar 2014

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	7.270	12.814	6.379	4.440	-26.000
Resultat af finansielle poster	-4.806	-5.147	-5.835	-5.807	-7.932
Årets resultat	-3.758	860	-3.537	-850	-25.699
Balancesum	90.620	90.068	85.981	88.498	95.993
Egenkapital	-9.903	-6.145	-7.004	-3.467	-2.617
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.517	-5.833	-1.897	7.426	-3.316
- investeringsaktivitet	-4.555	1.392	-232	-806	-507
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.106	-1.399	-232	-806	-507
- finansieringsaktivitet	-992	-7.108	-3.866	-3.296	-2.364
Afkastningsgrad	0,7%	7,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Likviditetsgrad	64,3%	69,4%	60,0%	60,0%	65,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af arbejdskraft samt at eje andele i datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 3.758.093, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 9.902.829

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Kapitalberedskabet

Koncernen har sikret sig nødvendig kreditfaciliteter ud fra de lagte budgetter for det kommende regnskabsår.

Grundlaget for indtjeningen

Forskning og udvikling

Koncernen forestår i løbende samarbejde med forædlerselskab produktudvikling på koncernens produktsortiment. Specielt indenfor Gentianakulturen er der store forventninger.

Den påbegyndte ændring i koncernens kultursammensætning forløber som planlagt. Regnskabsåret var dog præget af markant påvirkning af den hårde vinter i foråret 2013, hvilke er den primære årsag til det negative resultat for regnskabsåret. Der er efterfølgende sket væsentlige tilpasninger i organisationen som vil påvirke koncernes omkostningsstruktur positivt. De gennemførte handlingsplaner samt budget for det kommende år vil medføre væsentlige resultatforbedringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jask Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden samt dattervirksomheder, hvori , direkte eller indirekte, besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til.

Afskrivning på goodwill indregnes i posten af- og nedskrivninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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.

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

	Brugstid	
Bygninger	20-40	år
Produktions anlæg og maskiner	3-10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger, jf. dog afsnittet afledte finansielle instrumenter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver

Likviditetsgrad Omsætningsaktiver x 100/Kortfristet gæld

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2012/13 kr.	2011/12 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		7.269.722	12.814.069	-146.594	-148.225
Personaleomkostninger	1	-2.650.357	-2.099.438	-187.777	95.162
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.619.365	10.714.631	-334.371	-53.063
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.940.216	-4.372.087	0	0
Andre driftsomkostninger		-9.457	-10.057	0	0
Resultat før finansielle poster		669.692	6.332.487	-334.371	-53.063
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-3.355.681	1.035.686
Finansielle indtægter		527.032	56.457	48.764	56.457
Finansielle omkostninger		-5.332.707	-5.203.930	-224.641	-237.071
Resultat før skat		-4.135.983	1.185.014	-3.865.929	802.009
Skat af årets resultat		377.890	-324.750	107.836	58.260
Årets resultat		-3.758.093	860.264	-3.758.093	860.269
Forslag til resultatdisponering					
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	-906.536	-1.572.027
Overført resultat		-3.758.093	860.264	-2.851.557	2.432.296
		-3.758.093	860.264	-3.758.093	860.269

Balance 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2013	2012	2013	2012
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		200.000	300.000	0	0
Goodwill		0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	200.000	300.000	0	0
Grunde og bygninger		36.906.079	38.048.698	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		2.826.863	3.875.031	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.217.536	4.405.319	0	0
Indretning af lejede lokaler		582.831	760.590	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	3	45.533.309	47.089.638	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	4.600.351	5.506.887
Andre værdipapirer og kapitalandele		135.000	135.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		135.000	135.000	4.600.351	5.506.887
Anlægsaktiver i alt		45.868.309	47.524.638	4.600.351	5.506.887
Råvarer og hjælpematerialer		1.881.337	3.375.125	0	0
Varer under fremstilling		30.488.763	26.757.959	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		767.734	2.549.400	0	0
Varebeholdninger		33.137.834	32.682.484	0	0

Balance 30. september (Fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2013 kr.	2012 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.146.539	2.994.753	0	0
Andre tilgodehavender	2.596.325	1.225.998	1.370.330	1.185.591
Udskudt skatteaktiv	4.730.065	4.484.000	174.000	119.000
Periodeafgrænsningsposter	1.097.460	1.104.814	0	0
Tilgodehavender	11.570.389	9.809.565	1.544.330	1.304.591
Værdipapirer	24.100	24.100	0	0
Værdipapirer	24.100	24.100	0	0
Likvide beholdninger	19.478	27.482	0	0
Omsætningsaktiver i alt	44.751.801	42.543.631	1.544.330	1.304.591
Aktiver i alt	90.620.110	90.068.269	6.144.681	6.811.478

Balance 30. september

Note	Koncern		Moderselskab	
	2013 kr.	2012 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Passiver				
Selskabskapital	208.000	208.000	208.000	208.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.600.351	5.506.887
Overført resultat	-10.110.829	-6.352.740	-14.711.180	-11.859.622
Egenkapital	4	-9.902.829	-9.902.829	-6.144.735
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.164.983	8.715.838
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	11.164.983	8.715.838
Gæld til realkreditinstitutter	10.380.207	11.721.811	0	0
Andre kreditinstitutter	20.429.095	22.802.409	2.505.385	2.504.478
Leasingforpligtelser	0	292.896	0	0
Selskabsskat	140.475	131.850	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	30.949.777	2.505.385	2.504.478

Balance 30. september (Fortsat)**Passiver**

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2013 kr.	2012 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	2.315.141	1.191.178	0	0
Kreditinstitutter		52.381.856	49.592.571	188.942	199.553
Renteswap		1.255.274	1.700.529	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.186.221	3.518.167	51.773	50.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.759.466	1.136.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.622	64.659	98.622	64.659
Anden gæld		7.291.573	5.149.684	248.639	256.936
Periodeafgrænsningsposter		44.475	47.255	29.700	28.480
Kortfristede gældsforpligtelser		69.573.162	61.264.043	2.377.142	1.735.897
Gældsforpligtelser i alt		100.522.939	96.213.009	4.882.527	4.240.375
Passiver i alt		90.620.110	90.068.269	6.144.681	6.811.478
Eventualposter m.v.	6				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7				
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	8				

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern	
		2012/13 kr.	2011/12 kr.
Årets resultat		-3.758.093	860.264
Reguleringer	9	10.639.440	6.996.347
Ændring i driftskapital	10	301.105	-8.542.523
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.182.452	-685.912
Renteindbetalinger og lignende		1.011.671	515.048
Renteudbetalinger og lignende		-5.817.344	-5.662.520
Pengestrømme fra ordinær drift		2.376.779	-5.833.384
Betalt selskabsskat		140.450	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.517.229	-5.833.384
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.106.181	-1.399.031
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-2.449.145	2.791.491
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.555.326	1.392.460
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.010.345	-1.082.422
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-1.423.319	-6.600.176
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-683.190	-1.728.201
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		2.124.658	2.303.247
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-992.196	-7.107.552

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013 (Fortsat)

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ændring i likvider		-3.030.293	-11.548.476
Likvide beholdninger		27.482	40.342
Værdipapirer		24.100	24.100
Kassekredit		-49.592.567	-38.056.951
Likvider 1. oktober 2012		-49.540.985	-37.992.509
Likvider 30. september 2013		-52.571.278	-49.540.985
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		19.478	27.482
Værdipapirer		24.100	24.100
Kassekredit		-52.614.856	-49.592.567
Likvider 30. september 2013		-52.571.278	-49.540.985

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	13.834.687	12.137.407	913.215	664.045
Pensioner	1.595.337	1.488.143	212.400	161.900
Andre omkostninger til social sikring	517.833	487.546	14.762	11.493
Andre personaleomkostninger	3.887.172	2.781.686	-952.600	-932.600
	19.835.029	16.894.782	187.777	-95.162
Overført til produktionslønninger	-17.184.672	-14.795.344	0	0
	2.650.357	2.099.438	187.777	-95.162

Noter til årsrapporten

2 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2012	500.000	1.024.105
Kostpris 30. september 2013	500.000	1.024.105
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	200.000	1.024.105
Årets afskrivninger	100.000	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	300.000	1.024.105
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	200.000	0

3 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede loka- ler	Materielle an- lægsaktiver under udfø- relse
Kostpris 1. oktober 2012	51.168.014	23.414.660	20.042.144	6.702.461	50.000
Tilgang i årets løb	0	23.500	2.031.214	51.466	0
Kostpris 30. september 2013	51.168.014	23.438.160	22.073.358	6.753.927	50.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	13.119.316	19.539.628	15.636.825	5.941.871	50.000
Årets afskrivninger	1.142.619	1.071.669	1.218.997	229.225	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	14.261.935	20.611.297	16.855.822	6.171.096	50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	36.906.079	2.826.863	5.217.536	582.831	0

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Koncern

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	208.000	-6.352.736	-6.144.736
Årets resultat	0	-3.758.093	-3.758.093
Egenkapital 30. september 2013	208.000	-10.110.829	-9.902.829

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	208.000	5.506.887	-11.859.623	-6.144.736
Årets resultat	0	-906.536	-2.851.557	-3.758.093
Egenkapital 30. september 2013	208.000	4.600.351	-14.711.180	-9.902.829

Selskabskapitalen består af 208 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober 2012	30. september 2013	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.222.725	11.212.380	1.782.173	7.016.288
Andre kreditinstitutter	22.802.409	21.612.095	233.000	13.190.000
Leasingforpligtelser	983.160	299.968	299.968	0
Selskabsskat	131.850	140.475	0	0
	36.140.144	33.264.918	2.315.141	20.206.288

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober 2012	30. september 2013	næste år	efter 5 år
Andre kreditinstitutter	2.504.478	2.505.385	0	0
	2.504.478	2.505.385	0	0

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2012. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea er stillet moderselskabets ejerskab til kapitalandele i Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS samt Gartneriet Nældebakken ApS. Foranstående er tillige lagt til sikkerhed for Nordeas engagement for samme selskaber.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution til Nordea for Nordeas engagement med Ejendomsselskabet Nældebakken ApS og Gartneriet Nældebakken ApS.

Noter til årsrapporten

8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Det er ledelsens forventning jf. ledelsesberetningens afsnit "udvikling i året", at kapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv indtjening.

9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Koncern	
2012/13	2011/12
kr.	kr.
Finansielle indtægter	-527.032
Finansielle omkostninger	5.332.707
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	3.762.510
Skat af årets resultat	-377.890
Ændring i andre hensatte forpligtelser	2.449.145
10.639.440	6.996.347

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-455.350	-6.006.352
Ændring i tilgodehavender	-3.639.476	-3.507.060
Ændring i leverandører m.v.	4.395.931	970.889
301.105	-8.542.523	