

Provi A/S

Toldbodgade 13
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 27 74 18 35

Årsrapport for 2013/14

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. januar 2015



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 for Provi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 13. januar 2015

Direktion



Uffe Stein

Bestyrelse



Thomas Rasmussen



Uffe Stein



Allan Schmidt



Søren Brusén

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Provi A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Provi A/S for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 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 årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 13. januar 2015

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Provi A/S Toldbodgade 13 4800 Nykøbing F
Telefon	54 86 06 04
E-mail	info@provi.dk
Hjemmeside	www.provi.dk
CVR-nr.	27 74 18 35
Stiftelsesdato	1. maj 2004
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. september 2013 - 31. august 2014
Bestyrelse	Thomas Rasmussen Allan Schmidt Søren Brusen Uffe Stein
Direktion	Uffe Stein
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Jernbanegade 19 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i konsulent-, undervisnings- og servicevirksomhed samt dermed anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

INDTJENING

Indtjeningen har i årets løb været før renter og afskrivninger 1,2 mio. kr. eller 16 % af omsætningen. Den samlede omsætning er mindre end forventet, hvilket i stor grad kunne justeres via omkostningsforbruget. Virksomhedens personaleomkostning er nærmest faste, men reduceret ved mindre afgang. Samlet set er årets resultat tæt på 0, hvilket på lang sigt ikke er tilfredsstillende, men ud fra det gennemførte års forberedelse til større justeringer i markedet godkendt.

Regnskabsperioden var præget af etablering af nye afdelinger ligesom der i det kommende år er besluttet etablering af en ny afdeling pga omstilling af omsætningsporteføljen. Virksomheden har i dag afdelinger i København, Greve, Nykøbing F. og Nakskov ligesom der ved årsskiftet til 2015 åbnes afdeling i Vordingborg.

Personaleomkostningerne påvirkes ikke heraf, da personalets kompetencer passer til de kompetencer, der er brug for, ved etablering i de nye afdelinger. Hvis nogle af virksomhedens udviklingsprojekter igangsættes, vil det betyde øget krav til personale.

Der er således tale om tilfredsstillende udvikling i omsætningen og omkostningerne under de givne omstændigheder og ligeledes tilfredsstillende indtjening.

Virksomhedens vurdering er, at virksomheden i den nu gennemførte år har forberedt sig til to væsentlige store ændringer: beskæftigelsesreformen samt en ny EU-programperiode: 2014 - 2020.

LIKVIDITET

Likviditetsmæssigt har den igangsatte ændring i sortiment og afdelinger stillet store krav til likviditetsstyringen, hvilke ændringer er implementeret og som også har haft betydning for selskabets soliditetsgrad som efter dette regnskabsår er på 16.

OMKOSTNINGER/PERSONALE

Virksomheden har fastholdt sidste års 11 fuldtidsansatte medarbejdere.

Den reducerede omsætning og det fastholdte antal fuldtidsansatte medarbejdere er blevet anvendt til at implementere nye produkter samt nye markeder, hvor de nye afdelinger der er på vej, er resultaterne heraf. Der vurderes, at personaleklimaet har været tilfredsstillende med godt humør og engagement og stor indsats.

Provi har i regnskabsåret fornyet hjemmeside og nytænkt brochure lay-out, så der er en sammenhængende identitet.

Personalet er særdeles loyalt, og der har været stor vilje til at arbejde på tværs og ekstra hårdt, når markedet efterspurgte vore ydelser.

LEDELSE

Provi har i hele perioden haft den samme struktur, hvor jobcenteraktiviteterne blev ansvarsplaceret hos en chefkonsulent, og de to partnere med resten af områderne.

Det hele er velbeskrevet med organisationsplaner efter en matrix-struktur samt implementeret med funktionsfordelingsplaner.

Værdier, strategier og handlingsplaner er kendt stof for alle medarbejdere.

Ledelsesberetning

Samtidig med ovenstående er en professionel bestyrelse inspirerende og består af de to partnere samt to eksterne medlemmer: adm. dir. Allan H. Schmidt, A. Schillers Maskinfabrik A/S samt direktør Thomas Th. Rasmussen, Th. Rasmussen Din Tøjekspert.

Bestyrelsen har efterfølgende været involveret i de overordnede beslutninger, der er truffet. Der er meget tilfredsstillende samarbejder med selskabets pengeinstitut, advokat og revisor.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

I regnskabet er der indregnet igangværende arbejder til en værdi på 1,5 mio.kr., hvilket er i lighed med sidste regnskabsår.

DET KOMMENDE REGNSKABSÅR

Ved udarbejdelse af ledelsesberetningen dec. 2014 er der to væsentlige påvirkninger af Provi A/S:

Dels gennemførelse af de store reformer indenfor jobcentrene, hvor sygedagpengereform, kontanthjælpsreform og nu beskæftigelsesreformen giver ændringer i nogle af vore kunders behov.

Der har gennem det sidste år været meget fokus på disse ændringer og ændringerne er konverteret til opgaveåbninger, hvor vore aktiviteter i det seneste år og de kommende år ikke ligner tidligere produktioner. Vore kunder er bekendt med de nye tilbud/muligheder hvor Provi er i stand til at servicere kundernes behov.

Dels er der store ændringer indenfor den nye 6 årige EU-strategiperiode, hvor Provi har investeret megen tid i at være en af vore kunders foretrukne partnere indenfor dette felt.

Der sker hele tiden ændringer for vore kunders behov, hvilket nødvendiggør at vi hele tiden har fokus på de nye behov og justerer vort sortiment ud fra de ændrede behov. Denne kompetence er til stede i virksomheden ligesom vi har medarbejdere med stor omstillingsevne pba relevante kompetencer og kvalifikationer.

I kommende regnskabsår har vi fokus på markedseksansion ud fra dette års justering i produktsortiment. Vi har ved afslutning af dette regnskabsår åbnet afdeling i Greve og Nakskov ligesom vi i nuværende periode åbner afdelinger i Vordingborg.

Markedseksansionen sker med behørig hensyntagen til fastholdelse af nuværende konsolidering og indtjening. Der er i perioden implementeret fortløbende rullende budgetter for de kommende 12 måneder.

Generelt er det vores vurdering, at det aflagte regnskabsår har været godkendt, og at der tegner sig gode muligheder i de kommende perioder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Indtjeningsbidrag	1.210.124	1.356.315	2.346.232	1.330.523	1.049.375
Årets resultat	103.607	287.234	804.396	520.381	-51.419
Aktiver i alt	8.586.891	7.272.996	6.709.288	7.278.652	6.193.357
Egenkapital i alt	1.332.053	1.528.446	1.541.214	736.815	267.851
Afkastningsgrad (%)	8	11	26	14	6
Soliditetsgrad (%)	16	21	23	10	4

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Provi A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-7 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	3-7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Rettigheder afskrives over rettighedernes løbetid, der kan overstige 5 år. Idet dette afspejler perioden for rettighedens indtjeningsevne.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.984.684	6.329.373
Personaleomkostninger	1	-4.774.560	-4.973.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-612.835	-570.071
Driftsresultat		597.289	786.244
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		8.810	-1.179
Finansielle indtægter		61	0
Finansielle omkostninger	2	-503.331	-395.395
Resultat før skat		102.829	389.670
Skat af årets resultat		778	-102.436
Årets resultat		103.607	287.234
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		103.607	-12.766
		103.607	287.234

Balance 31. august 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3	2.545.000	1.220.000
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	4	132.653	173.328
Immaterielle anlægsaktiver		2.677.653	1.393.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	950.534	857.124
Indretning af lejede lokaler	6	929.515	804.404
Materielle anlægsaktiver		1.880.049	1.661.528
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	87.631	78.821
Andre tilgodehavender		57.823	97.350
Finansielle anlægsaktiver		145.454	176.171
Anlægsaktiver		4.703.156	3.231.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.702.070	1.593.592
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.496.000	1.508.000
Tilgodehavende selskabsskat		29.511	30.263
Andre tilgodehavender		440.394	641.571
Periodeafgrænsningsposter		215.746	268.542
Tilgodehavender		3.883.721	4.041.968
Likvide beholdninger		14	1
Omsætningsaktiver		3.883.735	4.041.969
Aktiver		8.586.891	7.272.996

Balance 31. august 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		832.053	728.446
Udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Egenkapital	9	1.332.053	1.528.446
Hensættelser til udskudt skat		415.041	417.344
Hensatte forpligtelser		415.041	417.344
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		177.295	296.768
Leasingforpligtelser		73.080	4.459
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	850.375	901.227
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		95.757	84.859
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.279.643	2.522.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.088	65.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		90.042	0
Anden gæld		2.414.970	1.716.418
Periodeafgrænsningsposter		47.922	36.545
Kortfristede gældsforpligtelser		5.989.422	4.425.979
Gældsforpligtelser		6.839.797	5.327.206
Passiver		8.586.891	7.272.996
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14	2012/13
Lønninger	3.979.737	4.126.417
Pensioner	493.792	501.443
Omkostninger til social sikring	76.636	93.484
Andre personaleomkostninger	224.395	251.714
	4.774.560	4.973.058

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	224	0
Andre finansielle omkostninger	503.107	395.395
	503.331	395.395

3. Færdiggjorte udviklingsprojekter

Kostpris primo	1.360.000	1.360.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.445.000	0
Kostpris ultimo	2.805.000	1.360.000
Af- og nedskrivninger primo	-140.000	-60.000
Årets afskrivninger	-120.000	-80.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-260.000	-140.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.545.000	1.220.000

4. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver

Kostpris primo	478.572	478.573
Kostpris ultimo	478.572	478.573
Af- og nedskrivninger primo	-305.244	-238.765
Årets afskrivninger	-40.675	-66.480
Af- og nedskrivninger ultimo	-345.919	-305.245
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.653	173.328

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	2.129.707	2.070.764
Korrektion vedrørende primo	-25.766	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	354.681	214.296
Afgang i årets løb	0	-155.352
Kostpris ultimo	2.458.622	2.129.708
Af- og nedskrivninger primo	-1.272.583	-1.115.807
Korrektion vedrørende primo	102.832	0
Årets afskrivninger	-338.336	-312.128
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	155.352
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.508.087	-1.272.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	950.535	857.125

Noter

6. Indretning af lejede lokaler

	2014	2013
Kostpris primo	1.186.704	1.007.190
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	250.674	179.514
Kostpris ultimo	1.437.378	1.186.704
Af- og nedskrivninger primo	-382.300	-270.837
Årets afskrivninger	-125.563	-111.463
Af- og nedskrivninger ultimo	-507.863	-382.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	929.515	804.404

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
BRUF ApS	Nykøbing F.	100,00	87.689	8.868
			87.689	8.868

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	1.496.000	1.508.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	1.496.000	1.508.000

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	728.446	300.000	1.528.446
Udbetalt udbytte fra sidste år			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering		103.607	0	103.607
	500.000	832.053	0	1.332.053

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	177.295	34.680	0
Leasingforpligtelser	73.080	61.077	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	600.000	0	0
	850.375	95.757	0

Noter

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Genstart ApS' engagement med Jyske Bank for alt mellemværende. Genstart ApS' bankgæld udgør pr. 31. august 2014 i alt t.kr. 101.

Selskabet har pr. 31. august 2014 en lejeforpligtelse på t.kr. 215. Og en leasingforpligtelse på t.kr. 15.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har deponeret løreejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000 til sikkerhed for engagement med Jyske Bank. Ejerpantebrevet giver pant i driftsinventar, dritsmateriel, goodwill og lejerettigheder i 2 lejemål.

Selskabet har endvidere deponeret skadeløsbrev på i alt t.kr. 1.000 til sikkerhed for engagement med Jyske Bank. Skadeløsbrevet giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser.

Til sikkerhed for anlægslånet er der stillet Vækstkaution af Vækstfonden på 75 % af t.kr. 575.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2014 udgør t.kr. 1.874, jøvnfør noterne, er delvis finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2014 udgør t.kr. 134.