

Provi A/S

Toldbodgade 13
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 27 74 18 35

Årsrapport for 2011/12

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2012



Uffe Stein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2011 - 31. august 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 4. december 2012

Direktion



Uffe Stein
Direktør

Bestyrelse



Thomas Rasmussen



Allan Schmidt



Søren Brusén



Uffe Stein
Direktør

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 2011 - 31. august 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Maribo, den 4. december 2012

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	01-05-2004
Regnskabsår	1. september 2011 - 31. august 2012
Bestyrelse	Thomas Rasmussen Allan Schmidt Søren Brusen Uffe Stein, Direktør
Direktion	Uffe Stein, Direktør
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
Pengeinstitut	Nordea Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

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 ca. 21 % bedre end forventet og ender på et resultat før renter og afskrivninger på 2,3 mio. kr. eller 22,7 % af omsætningen. Til sammenligning var sidste års resultat på 1,3 mio.kr. Den samlede omsætning er 10 % bedre end budgetteret, og dette sammenholdt med omkostningerne kun stiger med 8 % mere end det budgetterede, betyder den bedre indtjening. Omkostningsreduktionerne fra sidste regnskabsår har i dette regnskab slået igennem selv om der stadig i indledningen af perioden var afledte omkostninger.

Omsætningen er stabilt stigende i en periode hvor konsolidering var i fokus.

Sidste regnskabsår var præget af streng likviditet i forhold til bankengagement, hvilket nødvendiggjorde alternative aftaler, som er afsluttet, men som i dette regnskabsår har medført rente- og gebyr omkostninger der er 82 % større end budget og tidligere år eller i alt ekstraomkostninger på t.kr. 295.

Der er således tale om tilfredsstillende udvikling i omsætningen og omkostningerne og yderst tilfredsstillende indtjening pba den ordinære drift men utilfredsstillende omkostningsudvikling for betaling af den nødvendige likviditet.

LIKVIDITET

Selskabet har gennemført de aftalte betalinger fra tidligere regnskabsperioder og har i årets løb gennemført afdrag på gæld fra 5,9 mio.kr. til 4,2 mio. kr. eller reduktion på 1,6 mio.kr. Dette er sket ved egen indtjening før afskrivninger på samme beløb.

Likviditetsmæssigt har det ændrede produktmix og rationaliseringer stillet store krav til likviditetsstyringen, hvilke ændringer er implementeret med stor tilfredshed og som også har haft betydning for selskabets soliditetsgrad som udvikler sig fra 18 til 35 i dette regnskabsår.

OMSÆTNING

Omsætningen i årets løb steget fra sidste års omsætning 8,8 mio.kr. til dette års omsætning på 10,2 mio. kr. eller en stigning på 16 %. I sidste regnskabsår igangsatte vi ændringer i produktsortiment, hvilke resultater kan anes i indeværende opgørelse.

Omsætningen er tilfredsstillende set i forhold til denne omlægning og set i forhold til selskabets ændringer i medarbejderantal i samme periode.

OMKOSTNINGER

Der har i årets løb været fokus på virksomhedens omkostninger, og der er udover reduktion i personalet til og med september 2011 med reduktion fra 15 fuldtidsansatte til 9 fuldtidsansatte, været forhandlet reduktioner i udgifterne indenfor rengøring, forsikring, telefoni, autodrift, og lokaleomkostninger.

Den øgede omsætning og ændringer i produktsortiment har betydet, at der i sidste del af regnskabsåret har været enkelte nyansættelser så vi på nuværende tidspunkt har 11 fuldtidsansatte medarbejdere.

Ledelsesberetning

PERSONALE

I starten af regnskabsåret var der stadig konsekvenser fra den igangsatte personalereduktion. Selv med denne situation som skyldes nedlukning af ikke tilfredsstillende aktivitet, har personaleklimaet været særdeles tilfredsstillende med godt humør og engagement og stor indsats.

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

Personalet har haft fokus på arbejdsmiljø fysisk og psykisk ligesom vi sammen har haft fokus på udvikling og efteruddannelse. I slutningen af regnskabsperioden er flere medarbejdere i gang med/har afsluttet coach-uddannelser.

LEDELSE

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

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

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

Samtidig med ovenstående er **en professionel bestyrelse** implementeret, så bestyrelsen d.d. 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 var tilforordnet indtil endelig implementering af omdannelsen fra ApS til A/S.

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 perioderegnskabet er der indregnet igangværende arbejder til en værdi på 1,5 mio.kr. mod sidste års igangværende arbejder på 2,0 mio.kr.

Der er i denne periode implementeret nye opgørelsesmetoder og procedurer pba sidste års nærmere gennemgang af revisor.

DET KOMMENDE REGNSKABSÅR

Ved udarbejdelse af ledelsesberetningen primo november 2012 har selskabet ordre på knap 60 % af omsætningen i nuværende regnskabsperiode til og med august 2013.

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 medarbejdere med stor omstillingsevne pba relevante kompetencer og kvalifikationer.

I kommende regnskabsår har vi fokus på markedseksponering ud fra dette års justering i produktsortiment. Vi har ved afslutning af dette regnskabsår åbnet afdeling i Københavnsområdet ligesom vi i nuværende periode november 2012 har flere ekspansionsmuligheder i overvejelser.

Markedseksponeringen sker med behørig hensyntagen til fastholdelse af nuværende konsolidering og indtjening.

Ledelsesberetning

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

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Provi A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt 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.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Resultatopgørelsen

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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%

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.

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.

Skatter

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.

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 finansiell 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

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 samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 renteomkostning 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		7.092.960	6.076.235
Personaleomkostninger	1	-4.746.728	-4.745.712
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-544.890	-401.265
Resultat af primær drift		1.801.342	929.258
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	16.000
Finansielle indtægter	2	10.220	22.458
Finansielle omkostninger	3	-664.630	-325.578
Resultat før skat		1.146.932	642.138
Skat af årets resultat		-342.536	-121.757
Årets resultat		804.396	520.381
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		504.396	520.381
		804.396	520.381

Balance 31. august 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	1.300.000	1.360.000
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5	239.808	306.288
Immaterielle anlægsaktiver		1.539.808	1.666.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	954.957	946.389
Indretning af lejede lokaler	7	736.353	673.731
Materielle anlægsaktiver		1.691.310	1.620.120
Andre tilgodehavender		117.200	144.488
Finansielle anlægsaktiver		117.200	144.488
Anlægsaktiver		3.348.318	3.430.896
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.080.486	814.233
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.558.300	1.973.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		227.825	584.697
Andre tilgodehavender		167.970	179.681
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	66.096	76.423
Periodeafgrænsningsposter		229.692	188.266
Tilgodehavender		3.330.369	3.817.100
Likvide beholdninger		30.601	30.656
Omsætningsaktiver		3.360.970	3.847.756
Aktiver		6.709.288	7.278.652

Balance 31. august 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	10	500.000	125.000
Overført resultat	11	741.214	611.815
Udbytte for regnskabsåret	12	300.000	0
Egenkapital		1.541.214	736.815
Hensættelser til udskudt skat		343.933	20.712
Hensatte forpligtelser		343.933	20.712
Gæld til banker		307.072	516.301
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.475
Leasingforpligtelser		54.639	79.252
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser	13	961.711	1.203.028
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		253.531	281.876
Gæld til banker		2.144.710	2.715.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.273	87.137
Selskabsskat		36.973	185.574
Anden gæld		1.240.804	2.047.949
Periodeafgrænsningsposter		40.139	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.862.430	5.318.097
Gældsforpligtelser		4.824.141	6.521.125
Passiver		6.709.288	7.278.652
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.962.622	3.887.767
Pensioner	330.083	470.289
Omkostninger til social sikring	86.638	92.157
Andre personaleomkostninger	367.385	295.499
	4.746.728	4.745.712
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	22.458
Andre finansielle indtægter	10.220	0
	10.220	22.458
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	664.630	325.578
	664.630	325.578
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	1.360.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.360.000
Kostpris ultimo	1.360.000	1.360.000
Årets afskrivninger	-60.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.300.000	1.360.000
5. Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder		
Kostpris primo	478.573	181.406
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	278.573
Kostpris ultimo	478.573	459.979
Af- og nedskrivninger primo	-172.285	-87.211
Årets afskrivninger	-66.480	-66.480
Af- og nedskrivninger ultimo	-238.765	-153.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	239.808	306.288

Noter

	2011/12	2010/11
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.973.798	1.692.780
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	296.781	281.018
Afgang i årets løb	-199.815	0
Kostpris ultimo	2.070.764	1.973.798
Af- og nedskrivninger primo	-1.027.409	-773.108
Årets afskrivninger	-288.213	-254.301
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	199.815	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.115.807	-1.027.409
Regnskabsmæssig værdi ultimo	954.957	946.389
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	854.372	854.371
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	152.818	0
Kostpris ultimo	1.007.190	854.371
Af- og nedskrivninger primo	-180.640	-100.156
Årets afskrivninger	-90.197	-80.484
Af- og nedskrivninger ultimo	-270.837	-180.640
Regnskabsmæssig værdi ultimo	736.353	673.731
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.558.300	1.973.800
Nettoværdi af igangværende arbejder	1.558.300	1.973.800
9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. august 2011 specificeres således:		
Direktion, rentefod nominelt 12 % p.a.		0
Virksomhedsdeltagere, rentefod nominelt 12 % p.a.		66.096
Ledelsesslån til selskabet pr. 31.08.2011 på i alt t.kr. 76, jf. årsrapport 2010/11 er indfriet, inklusive renter, i regnskabsåret 2011/12.		
10. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	125.000
Saldo ultimo	500.000	125.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2012	2011	2010	2009	2008
Saldo primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Årets tilgang	375.000				
Saldo ultimo	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Noter

2011/12 2010/11

11. Overført resultat

Saldo primo	236.818	91.434
Årets tilgang	504.396	520.381
Saldo ultimo	741.214	611.815

12. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	300.000	0
Saldo ultimo	300.000	0

13. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	307.072	234.620	0
Leasingforpligtelser	54.639	47.256	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	600.000	0	0
	961.711	281.876	0

14. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Genstart ApS' engagement med Nordea i alt kreditmaksimum samt overtræk. Genstart ApS' bankgæld udgør pr. 31. august 2012 i alt t.kr. 107.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har deponeret løreejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000 til sikkerhed for engagement med Nordea. 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 Nordea. 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.

Derudover er der stillet sikkerhed af tredjemænd i form af selvskyldnerkautioner og livsforsikringer.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2012 udgør t.kr. 955, jævnfør note 8, er delvis finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2012 udgør t.kr. 108.