

Provi A/S

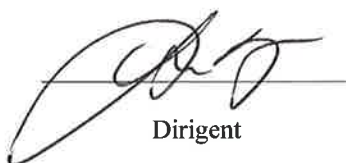
Toldbodgade 13
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 27 74 18 35

Årsrapport for 2012/13

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/1-2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 28. januar 2014

Direktion



Uffe Stein

Bestyrelse



Thomas Rasmussen



Uffe Stein



Allan Schmidt



Søren Brusen

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 2012 - 31. august 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 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 årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 28. januar 2014

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
Regnskabsår	1. september 2012 - 31. august 2013
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 1,4 mio. kr. eller 15 % af omsætningen. Den samlede omsætning er som budgetteret, og sammenholdt med sidste år 8 % lavere. Da virksomheden er personaleomkostnings-tung og med en omkostningsstigning på 5 % bliver det samlede resultat kr. 390.000 eller 4 % af omsætningen

Omkostningsmæssigt er der i årets løb sket væsentlige fald i vareforbrug og finansielle omkostninger. At vareforbruget er faldet skyldes til dels en omsætning, der er 8 % lavere end sidste år.

Regnskabsperioden var præget af etablering af ny afdeling ligesom der i det kommende år er besluttet etablering af to nye afdelinger pga omstilling af omsætningsporteføljen. Samtidig gennemføres nedlæggelse af en afdeling, som i indeværende periode ikke har været rentabel.

Personaleomkostningerne påvirkes ikke heraf, da personalets kompetencer passer til de kompetencer der er brug for, ved etablering i de nye afdelinger.

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

LIKVIDITET

Likviditetsmæssigt har den igangsatte ændring i sortiment og afdelinger stillet store krav til likviditetsstyringen. Disse ændringer er implementeret med tilfredshed og samlet set betyder det, at omkostninger ved den nødvendige likviditet er reduceret væsentligt gennem året. Selskabets soliditetsgrad er ved udgangen af dette regnskabsår 21.

OMSÆTNING

Omsætningen har ændret sig i de sidste 3 år fra 8,8 mio kr. i 10/11 til 10,2 mio kr. i 11/12 og nu 9,3 mio kr. i 12/13. Det er forventes, at virksomhedens omsætningen i de følgende 12 måneder vil ligge mellem 10 og 11 mio.kr

Omsætningen er tilfredsstillende set i forhold til aktuelle omlægninger og set i forhold til at selskabets ikke har gennemført ændringer i medarbejderantallet i samme periode.

OMKOSTNINGER/PERSONALE

Virksomheden har fastholdt sidste års 11 fuldtidsansatte medarbejdere.

Den reducerede omsætning og det fastholdte antal fuldtidsansatte medarbejdere, er blevet anvendt til at udvikle og implementere nye produkter til nye markeder hvor nye afdelinger er på vej omstillingerne har påvirket driftsresultatet. Personaleklimaet har været særdeles tilfredsstillende med godt humør og engagement og stor indsats.

Personalet er meget 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.

Ledelsesberetning

LEDELSE

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

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

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

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 samarbejde med selskabets pengeinstitut, advokat og revisor.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

I perioderegnskabet er der indregnet igangværende arbejder til en værdi på 1,5 mio.kr. reduceret i forhold til sidste regnskabsår.

DET KOMMENDE REGNSKABSÅR

Ved udarbejdelse af ledelsesberetningen primo januar 2014 har selskabet ordre på knap 70 % af omsætningen i nuværende regnskabsperiode til og med august 2014.

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. Omstillings- kompetencen er til stede i virksomheden hvor medarbejdere har stor omstillingsevne og 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 åbner afdelinger i Greve og Nakskov.

Markedseksponeringen 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 tilfredsstillende, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Provi A/S for 2012/13 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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%

Rettigheder afskrives over rettighedernes løbetid, der kan overstige 5 år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 concerngoodwill, fradrag for concerninterne 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 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 som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingkontrakters 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.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		6.329.373	7.092.960
Personaleomkostninger	1	-4.973.058	-4.746.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-570.071	-544.890
Driftsresultat		786.244	1.801.342
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.179	0
Finansielle indtægter	2	0	10.220
Finansielle omkostninger	3	-395.395	-664.630
Resultat før skat		389.670	1.146.932
Skat af årets resultat		-102.436	-342.536
Årets resultat		287.234	804.396
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		-12.766	504.396
		287.234	804.396

Balance 31. august 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	1.220.000	1.300.000
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5	173.328	239.808
Immaterielle anlægsaktiver		1.393.328	1.539.808
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	857.124	954.957
Indretning af lejede lokaler	7	804.404	736.353
Materielle anlægsaktiver		1.661.528	1.691.310
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	78.821	0
Andre tilgodehavender		97.350	117.200
Finansielle anlægsaktiver		176.171	117.200
Anlægsaktiver		3.231.027	3.348.318
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.593.592	1.080.486
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	1.508.000	1.558.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	227.825
Tilgodehavende selskabsskat		30.263	0
Andre tilgodehavender		641.571	167.970
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	66.096
Periodeafgrænsningsposter		268.542	229.692
Tilgodehavender		4.041.968	3.330.369
Likvide beholdninger		1	30.601
Omsætningsaktiver		4.041.969	3.360.970
Aktiver		7.272.996	6.709.288

Balance 31. august 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		728.446	741.214
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital	10	1.528.446	1.541.214
Hensættelser til udskudt skat		417.344	343.933
Hensatte forpligtelser		417.344	343.933
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		296.768	307.072
Leasingforpligtelser		4.459	54.639
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	901.227	961.711
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		84.859	253.531
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.522.644	2.144.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.513	146.273
Selskabsskat		0	36.973
Anden gæld		1.716.418	1.240.804
Periodeafgrænsningsposter		36.545	40.139
Kortfristede gældsforpligtelser		4.425.979	3.862.430
Gældsforpligtelser		5.327.206	4.824.141
Passiver		7.272.996	6.709.288
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.126.417	3.962.622
Pensioner	501.443	330.083
Omkostninger til social sikring	93.484	86.638
Andre personaleomkostninger	251.714	367.385
	4.973.058	4.746.728
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	10.220
	0	10.220
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	395.395	664.630
	395.395	664.630
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	1.360.000	1.360.000
Kostpris ultimo	1.360.000	1.360.000
Af- og nedskrivninger primo	-60.000	0
Årets afskrivninger	-80.000	-60.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-140.000	-60.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.220.000	1.300.000
5. Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder		
Kostpris primo	478.573	478.573
Kostpris ultimo	478.573	478.573
Af- og nedskrivninger primo	-238.765	-172.285
Årets afskrivninger	-66.480	-66.480
Af- og nedskrivninger ultimo	-305.245	-238.765
Regnskabsmæssig værdi ultimo	173.328	239.808
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.070.764	1.973.798
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	214.296	296.781
Afgang i årets løb	155.352	-199.815
Kostpris ultimo	2.440.412	2.070.764
Af- og nedskrivninger primo	-1.115.808	-1.027.409
Årets afskrivninger	-312.128	-288.213
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-155.352	199.815
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.583.288	-1.115.807
Regnskabsmæssig værdi ultimo	857.124	954.957

Noter

2012/13

2011/12

7. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	1.007.190	854.372
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	179.514	152.818
Kostpris ultimo	1.186.704	1.007.190

Af- og nedskrivninger primo	-270.837	-180.640
Årets afskrivninger	-111.463	-90.197
Af- og nedskrivninger ultimo	-382.300	-270.837

Regnskabsmæssig værdi ultimo	804.404	736.353
-------------------------------------	----------------	----------------

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
BRUF ApS	Nykøbing F.	100,00

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	1.508.000	1.558.300
Nettoværdi af igangværende arbejder	1.508.000	1.558.300

10. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	741.212	300.000	1.541.212
Udbetalt udbytte fra sidste år			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering		-12.766	300.000	287.234
	500.000	728.446	300.000	1.528.446

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	296.768	34.680	0
Leasingforpligtelser	4.459	50.179	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	600.000	0	0
	901.227	84.859	0

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Genstart ApS' engagement med Jyske Bank for alt mellemværende. Genstart ApS' bankgæld udgør pr. 31. august 2013 i alt t.kr. 99.

Noter**2012/13****2011/12****13. 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.

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 2013 udgør t.kr. 847, jøvnfør note 7, er delvis finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2012 udgør t.kr. 54.