

**Skagen Materialhandel ApS**

**CVR-nr. 30555600**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.04.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Peter Bak Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Skagen Materialhandel ApS  
Sankt Laurentii Vej 45  
9990 Skagen

CVR-nr.: 30555600

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Direktion**

Peter Bak Andersen  
Oluf Andersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Skagen Materialhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 08.04.2013

### Direktion

Peter Bak Andersen

Oluf Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Skagen Materialhandel ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Materialhandel ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 08.04.2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Virksomhedens aktivitet består af detailsalg af materialistprodukter i lokalområdet. Virksomheden er tilknyttet Matas-kæden.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 795 t.kr. mod et overskud på 1.249 t.kr. i 2011. Resultatet anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.139.980</b>	<b>4.147</b>
Personaleomkostninger	1	(3.007.080)	(2.357)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(51.496)</u>	<u>(151)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.081.404</b>	<b>1.639</b>
Andre finansielle indtægter	3	59.703	43
Andre finansielle omkostninger		<u>(62.120)</u>	<u>(23)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.078.987</b>	<b>1.659</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(283.501)</u>	<u>(410)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>795.486</u></b>	<b><u>1.249</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>795.486</u>	<u>1.249</u>
		<b><u>795.486</u></b>	<b><u>1.249</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.606	92
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>40.606</u>	<u>92</u>
Udskudt skat	6	10.500	4
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>10.500</u>	<u>4</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>51.106</u>	<u>96</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.392.002	3.931
<b>Varebeholdninger</b>		<u>4.392.002</u>	<u>3.931</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.851.369	1.990
Andre tilgodehavender		0	51
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.851.369</u>	<u>2.041</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>92.287</u>	<u>191</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>6.335.658</u>	<u>6.163</u>
<b>Aktiver</b>		<u>6.386.764</u>	<u>6.259</u>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		3.078.469	2.283
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.203.469</u></b>	<b><u>2.408</u></b>
Bankgæld		590.497	1.447
Modtagne forudbetalinger fra kunder		229.971	299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.627.076	1.363
Skyldig selskabsskat		289.551	345
Anden gæld		446.200	397
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.183.295</u></b>	<b><u>3.851</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.183.295</u></b>	<b><u>3.851</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.386.764</u></b>	<b><u>6.259</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.282.983	2.407.983
Årets resultat	0	795.486	795.486
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>3.078.469</b>	<b>3.203.469</b>

## Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.824.775	2.155
Pensioner	129.631	147
Andre omkostninger til social sikring	52.674	55
	<u>3.007.080</u>	<u>2.357</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	51.496	151
	<u>51.496</u>	<u>151</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.703	24
Øvrige finansielle indtægter	0	19
	<u>59.703</u>	<u>43</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	289.551	439
Ændring af udskudt skat	(6.050)	(29)
	<u>283.501</u>	<u>410</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		769.465
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>769.465</u>
Af- og nedskrivninger primo		(677.363)
Årets afskrivninger		(51.496)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(728.859)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>40.606</u>

## Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	10.500	4
	<u>10.500</u>	<u>4</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	250	500,00	125.000
	<u>250</u>		<u>125.000</u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.