



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Nordblad og Partner ApS

CVR-nr. 27318991

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2014.

Morten Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter.....	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Nordblad og Partner ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 6. januar 2014

Direktionen

Morten Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordblad og Partner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Nordblad og Partner ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de(t) forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Ejendommen indregnes og måles til dagsværdi. I balancen er ejendommen indregnet med TDKK 3.500. Under hensyntagen til den pris- og salgsmæssige udvikling, der er på ejendomsmarkedet for investeringsejendomme, er der væsentlig usikkerhed omkring værdifastsættelsen heraf. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af postens beløb er nødvendig.

Tilgodehavender med anpartshaver er i balancen indregnet med TDKK 792. Efter vores opfattelse burde posten nedskrives med TDKK 792, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af anpartshaverens betalingsmuligheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat, aktiver og egenkapital med hver TDKK 792.

Vi har ikke været i stand til at kontrollere fuldstændigheden af oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, da vi ikke har modtaget dokumentation herfor. Vi tager derfor forbehold herfor.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 6 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke indberettet udbetalinger til selskabets ledelse herunder indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag heraf. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Holbæk, den 6. januar 2014

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordblad og Partner ApS
Egerupvej 7, Bringstrup
4100 Ringsted

CVR-nummer: 27318991
Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Morten Hansen

Revision

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:

Carsten Thomsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med handel og investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Kapitalandele i associerede virksomheder er solgt i 2013 og står som et tilgodehavende på TDKK 935 med kvart årlig afdrag på TDKK 85, den sidste betaling falder d. 1 januar 2016.

Ledelsen forventer at sælge ejendommen til i 2014 og at et evt. salg vil kunne nedbringe gælden i selskabet.

Selskabet har forsat FS Finans som finansieringsinstitut af driftskredit og det er forsat selskabets primære mål at skifte bank, da dette giver en usikkerhed om den forsatte finansiering af driften samt øget renteomkostninger grundet ekstraordinære høje udlånsrente hos FS Finans.

Selskabet har indtil salget af ejendommen behov for, at opretholde sine kreditfaciliteter for kunne opfyldes sine forpligtelser.

Trods flere møder med potentielle långiver, er det grundet den generelle situation i markedet, endnu ikke lykket at opnå en aftale herom.

Ledelsen forventer dog at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt. Ledelsen aflægger på dette grundlag årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordblad og Partner ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på "Reserve for opskrivninger".

Bygninger (beboelse)	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Kunst og veteranbiler	afskrives ikke

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	136.771	128
1	Personaleomkostninger	101.630	33
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	69.259	176
	Andre driftsomkostninger	39.061	19
	Ordinært resultat før finansielle poster	-73.179	-100
	Indtægter af andre værdipapir og kapitalandele	1.020.000	0
	Andre finansielle indtægter	70.817	56
	Andre finansielle omkostninger	54.851	177
	Årets resultat	962.787	-221
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	210.949	432
	Årets resultat	962.787	-221
	Til disposition	1.173.736	211
	Overført til næste år	1.173.736	211
	Disponeret i alt	1.173.736	211

Note	Balance 30. juni	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
2	Grunde og bygninger	3.500.000	3.500
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.315	62
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.547.315	3.562
	Andre værdipapir og kapitalandele	0	0
	Anlægsaktiver i alt	3.547.315	3.562
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.750	0
	Andre tilgodehavender	935.000	10
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	791.621	659
	Tilgodehavender i alt	1.770.371	669
	Likvide beholdninger	1.296	5
	Omsætningsaktiver i alt	1.771.667	674
	Aktiver i alt	5.318.982	4.237

Note	Balance 30. juni	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivning	108.164	54
	Overført resultat	1.173.736	211
4	Egenkapital i alt	1.406.900	390
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.100.761	2.109
	Kortfristet del af langfristet gæld	-8.000	-11
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.092.761	2.098
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	8.000	11
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.412.499	1.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.887	182
	Selskabsskat	4.600	0
	Anden gæld	198.336	138
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.819.322	1.749
	Gældsforpligtelser i alt	3.912.083	3.847
	Passiver i alt	5.318.982	4.237
6	Usikkerheder om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Eventualposter m.v.		

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	101.630	33
Personalemkostninger i alt	101.630	33
2 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	4.124.149	4.124
Årets opskrivninger	54.082	54
Af-/nedskrivninger, primo	-624.149	-624
Årets af-/nedskrivninger	-54.082	-54
Grunde og bygninger i alt	3.500.000	3.500
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende primo	659.130	464
Tilgang i årets løb	318.419	308
Afgang i årets løb	-256.743	-169
Renter i årets løb	70.815	56
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	791.621	659

Selskabet har i strid med lovgivningen ydet et lån til direktionen.
Tilgodehavendet forrentes på vilkår anført i selskabsloven.

4 Egenkapital	Virksomheds kapital DKK	Reserve for opskrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo primo	125.000	54.082	210.949	390.031
Årets resultat	0	0	962.787	962.787
Opskrivninger i årets løb	0	54.082	0	54.082
Saldo ultimo	125.000	108.164	1.173.736	1.406.900

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: 1.958.000.

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har forsat FS Finans som finansieringsinstitut af driftskredit og det er forsat selskabets primære mål at skifte bank, da dette giver en usikkerhed om den fortsatte

Selskabet har indtil salget af ejendommen behov for, at få opretholdt sine kreditfaciliteter for kunne opfyldes sine forpligtelser.

Trods flere møder med potentielle långiver, er det grundet den generelle situation i markedet, endnu ikke lykket at opnå en aftale herom.

Ledelsen forventer dog at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt. Ledelsen aflægger på dette grundlag årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut tinglyst ejerpantebreve i ejendomme med nom. 3.585.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.500.000

8 Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

9 Eventualposter m.v.

Ingen.