



A. G. Invest ApS

CVR-nr. 17 76 01 73

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2012

Frank Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for A. G. Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 21. september 2012

Direktion

Anneli Gjørup

Bestyrelse

Anneli Gjørup

Henrik Gjørup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i A. G. Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. G. Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Roskilde, den 21. september 2012

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kurt Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A. G. Invest ApS Roskildevej 16 4030 Tune
	CVR-nr.: 17 76 01 73
	Stiftet: 17. marts 1994
	Hjemsted: Greve kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Anneli Gjørup Henrik Gjørup
Direktion	Anneli Gjørup
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associeret virksomhed	TOP-TOY Holding A/S, Greve

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i finansierings- og investeringsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomhed resultat svarende til 25,64 % af indtjeningen i TOP-TOY Holding A/S.

Årets nettoomsætning udgør 168 t.kr. mod 171 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 27.842 t.kr. mod 35.647 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Nettoomsætning	167.991	171
Andre eksterne omkostninger	-101.172	-90
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-194	0
Resultat før finansielle poster	66.625	81
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	27.106.667	32.878
Andre finansielle indtægter	1.100.247	3.312
Andre finansielle omkostninger	-170.887	0
Resultat før skat	28.102.652	36.271
1 Skat af årets resultat	-260.521	-624
Årets resultat	27.842.131	35.647
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.106.667	26.467
Udbytte for regnskabsåret	2.900.000	2.900
Overføres til overført resultat	0	6.280
Disponeret fra overført resultat	-2.164.536	0
Disponeret i alt	27.842.131	35.647

Balance 30. juni

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>4.833.806</u>	<u>4.799</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.833.806</u>	<u>4.799</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	349.481.026	318.168
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>6.410</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>349.481.026</u>	<u>324.578</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>354.314.832</u>	<u>329.377</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>29.894.403</u>	<u>24.081</u>
	Værdipapirer	<u>29.894.403</u>	<u>24.081</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.607.281</u>	<u>2.717</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.501.684</u>	<u>26.798</u>
	Aktiver i alt	<u>385.816.516</u>	<u>356.175</u>

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Egenkapital		
4 Anpartskapital	200.000	200
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	348.498.294	317.184
6 Overført resultat	33.470.705	35.636
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.900.000	2.900
Egenkapital i alt	385.068.999	355.920
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	564	0
Hensatte forpligtelser i alt	564	0
Gældsforpligtelser		
Deposita	70.000	56
Langfristede gældsforpligtelser i alt	70.000	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.600	14
Selskabsskat	652.352	181
Anden gæld	4.001	4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	676.953	199
Gældsforpligtelser i alt	746.953	255
Passiver i alt	385.816.516	356.175

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	247.450	539
Årets regulering af udskudt skat	564	47
Regulering af tidligere års skat	12.507	38
	<u>260.521</u>	<u>624</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger kr.
		<u> </u>
Kostpris primo		4.799.000
Tilgang		35.000
		<u> </u>
Kostpris ultimo		4.834.000
Årets af- og nedskrivninger		194
		<u> </u>
Af- og nedskrivninger ultimo		194
		<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.833.806
		<u> </u>

Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	982.732	983
Kostpris ultimo	982.732	983
Opskrivninger primo	317.184.191	294.026
Korrektion af tidligere opskrivninger	6.410.256	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	27.106.667	32.878
Udbytte	-6.410.256	-6.410
Andel af bevægelser på egenkapitalen	4.207.436	-3.309
Opskrivninger ultimo	348.498.294	317.185
Regnskabsmæssig værdi ultimo	349.481.026	318.168
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TOP-TOY Holding A/S	Greve	25,64 %
	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200
	200.000	200
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	317.184.191	294.026
Resultatandel	27.106.667	26.467
Andel af bevægelser på egenkapital	4.207.436	-3.309
	348.498.294	317.184

Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	35.635.241	29.356
Årets overførte overskud eller underskud	-2.164.536	6.280
	33.470.705	35.636
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	-2.900.000	7.500
Udloddet udbytte	2.900.000	-7.500
Udbytte for regnskabsåret	2.900.000	2.900
	2.900.000	2.900
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen af selskabets aktiver er pantsat, ligesom der ikke er afgivet nogen former for sikkerhedsstillelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. G. Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	100 %
Installationer	15 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.