



# A. G. Invest ApS

CVR-nr. 17 76 01 73

## Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2013

---

Henrik Gjørup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 15. november 2013

### **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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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.

Roskilde, den 15. november 2013

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kurt Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Anneli Gjørup Henrik Gjørup
<b>Direktion</b>	Anneli Gjørup
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Associeret virksomhed</b>	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 virksomheds resultat svarende til 25,64 % af indtjeningen i TOP-TOY Holding A/S.

Årets nettoomsætning udgør 168 t.kr. mod 168 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 16.535 t.kr. mod 27.842 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>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Nettoomsætning	168.202	168
Andre eksterne omkostninger	-102.375	-102
<b>Bruttoresultat</b>	<b>65.827</b>	<b>66</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.333	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>63.494</b>	<b>66</b>
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	14.567.949	27.107
Andre finansielle indtægter	2.243.103	1.101
Andre finansielle omkostninger	-20.796	-171
<b>Resultat før skat</b>	<b>16.853.750</b>	<b>28.103</b>
1 Skat af årets resultat	-318.554	-261
<b>Årets resultat</b>	<b>16.535.196</b>	<b>27.842</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.600.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.439.744	27.107
Udbytte for regnskabsåret	3.900.000	2.900
Overføres til overført resultat	1.595.452	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.165
<b>Disponeret i alt</b>	<b>16.535.196</b>	<b>27.842</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	4.831.473	4.834
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.831.473</u>	<u>4.834</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	357.872.308	349.481
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	151.478	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>358.023.786</u>	<u>349.481</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>362.855.259</u></b>	<b><u>354.315</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudt skatteaktiv	1.196	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.196</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	32.715.034	29.895
	Værdipapirer i alt	<u>32.715.034</u>	<u>29.895</u>
	Likvide beholdninger	1.022.358	1.607
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>33.738.588</u></b>	<b><u>31.502</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>396.593.847</u></b>	<b><u>385.817</u></b>

## Balance 30. juni

---

### Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	200.000	200
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	356.889.576	348.498
6 Overført resultat	35.066.157	33.470
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.900.000	2.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>396.055.733</b>	<b>385.068</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	70.000	70
Langfristede gældsforpligtelser i alt	70.000	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.100	21
Selskabsskat	452.014	652
Anden gæld	0	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	468.114	678
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>538.114</b>	<b>748</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>396.593.847</b>	<b>385.817</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	319.750	247
Årets regulering af udskudt skat	-1.196	1
Regulering af tidligere års skat	0	13
	<u>318.554</u>	<u>261</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger kr.</b>
		<u>4.834.000</u>
Kostpris primo		4.834.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>4.834.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		194
Årets af- og nedskrivninger		2.333
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>2.527</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>4.831.473</u>

## Noter

---

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	982.732	983
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>982.732</b>	<b>983</b>
Opskrivninger primo	348.498.294	317.184
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	6.410
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14.567.949	27.107
Udbytte	-5.128.205	-6.410
Andel af bevægelser på egenkapitalen	-1.048.462	4.207
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>356.889.576</b>	<b>348.498</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>357.872.308</b>	<b>349.481</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
TOP-TOY Holding A/S	Greve	25,64 %
	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	200.000	200
	<b>200.000</b>	<b>200</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	348.498.294	317.184
Resultatandel	9.439.744	27.107
Andel af bevægelser på egenkapital	-1.048.462	4.207
	<b>356.889.576</b>	<b>348.498</b>

## Noter

---

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	33.470.705	35.635
Årets overførte overskud eller underskud	1.595.452	-2.165
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.600.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.600.000	0
	<u>35.066.157</u>	<u>33.470</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	2.900.000	-2.900
Udloddet udbytte	-2.900.000	2.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.900.000</u>	<u>2.900</u>
	<u>3.900.000</u>	<u>2.900</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
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 omfatter huslejeindtægter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, 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.

### **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 %

#### 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 modervirksomhedens 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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

##### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.