
MR. SVANHOLM A/S
Årsrapport for 2012/13
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 24 59 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /2 2014

Holger Refslund
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for MR. SVANHOLM A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 4. februar 2014

Direktion

Poul Adler Svanholm

Bestyrelse

Torben Lodberg

Holger Refslund

Poul Adler Svanholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MR. SVANHOLM A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MR. SVANHOLM A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 4. februar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MR. SVANHOLM A/S
Torvegade 42
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 29 24 59 83
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Esbjerg

Bestyrelse

Torben Lodberg
Holger Refslund
Poul Adler Svanholm

Direktion

Poul Adler Svanholm

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
Postboks 80
6701 Esbjerg

Beretning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af herreekviperingshandel.

Kunder kommer primært fra lokalområdet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 71.708, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 129.339.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses af ledelsen for mindre tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer at forøge indteningen i det kommende regnskabsår, således der kan genereres en positiv drift i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer således fortsat at kunne reetablere selskabskapitalen over en årrække via fremtidig positiv indtjening.

Via den forventede positive indtjening forventes virksomhedens likviditet at blive forbedret. De nuværende kreditaftaler vurderes tilstrækkelige for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		1.617.758	1.565.618
Personaleomkostninger	1	-1.515.268	-1.386.919
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-58.164</u>	<u>-106.000</u>
Resultat før finansielle poster		44.326	72.699
Finansielle indtægter	2	10.491	11.562
Finansielle omkostninger		<u>-142.175</u>	<u>-179.765</u>
Resultat før skat		-87.358	-95.504
Skat af årets resultat	3	<u>15.650</u>	<u>20.850</u>
Årets resultat		<u>-71.708</u>	<u>-74.654</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-71.708</u>	<u>-74.654</u>
		<u>-71.708</u>	<u>-74.654</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.604	184.321
Materielle anlægsaktiver	6	146.604	184.321
Andre værdipapirer og kapitalandele		490.300	490.300
Andre tilgodehavender		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver		615.300	615.300
Anlægsaktiver		761.904	799.621
Varebeholdninger		1.939.000	2.030.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.316	213.871
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185.574	120.639
Andre tilgodehavender		37.603	76.141
Udskudt skatteaktiv	7	230.500	214.850
Periodeafgrænsningsposter		50.867	43.708
Tilgodehavender		726.860	669.209
Likvide beholdninger		5.227	5.537
Omsætningsaktiver		2.671.087	2.704.746
Aktiver		3.432.991	3.504.367

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-629.339	-557.631
Egenkapital	4	-129.339	-57.631
Gæld til pengeinstitutter		2.444.744	1.881.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser		761.814	1.339.294
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		140	4.762
Anden gæld		355.632	336.177
Kortfristet gæld		3.562.330	3.561.998
Gældsforpligtelser		3.562.330	3.561.998
Passiver		3.432.991	3.504.367
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.353.661	1.200.136
Pensioner	59.524	93.775
Andre omkostninger til social sikring	39.084	42.499
Andre personaleomkostninger	62.999	50.509
	1.515.268	1.386.919

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	10.491	11.516
Andre finansielle indtægter	0	46
	10.491	11.562

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-15.650	-20.850
	-15.650	-20.850

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	-557.631	-57.631
Årets resultat	0	-71.708	-71.708
Egenkapital 30. september	500.000	-629.339	-129.339

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	250.000
Kostpris 30. september	250.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	250.000
Ned- og afskrivninger 30. september	250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0
Afskrives over	5 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	1.514.953
Tilgang i årets løb	20.447
Kostpris 30. september	1.535.400
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.330.632
Årets afskrivninger	58.164
Ned- og afskrivninger 30. september	1.388.796
Regnskabsmæssig værdi 30. september	146.604
Afskrives over	3-7 år

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-12.500	-14.720
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-5.900	-5.995
Låneomkostninger	-7.000	-7.100
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-205.100	-187.035
Overført til udskudt skatteaktiv	230.500	214.850
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	230.500	214.850
Regnskabsmæssig værdi	<u>230.500</u>	<u>214.850</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr., minimum DKK	500.000	582.000
---	---------	---------

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut TDKK 2.465, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt TDKK 1.800 i selskabets goodwill, driftsmidler og inventar, fordringer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør DKK	2.268.920	2.428.192
---	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for moderselskabets banklån. Moderselskabets bankgæld udgør pr. 30. september 2013 i alt DKK 745.589.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PAS Holding Esbjerg ApS, Torvegade 42, 6700 Esbjerg

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for MR. SVANHOLM A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med PAS Holding Esbjerg ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter deposita husleje og kapitalandel i andelsselskab, der måles til anskaffelsessum.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.