



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
Postboks 360
7400 Herning

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Egon Nielsen og Mads Jacobsen A/S

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 41 73 28 14
414581 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj - 30. april	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Egon Nielsen og Mads Jacobsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. september 2013
Direktion:

Mads Jacobsen

Bestyrelse:

Michael Egholm
Jacobsen
formand

Mads Jacobsen

Elisabeth Egholm
Jacobsen

Birgitte Egholm
Jacobsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Egon Nielsen og Mads Jacobsen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Egon Nielsen og Mads Jacobsen A/S for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27. september 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Orla Bek
statsaut. revisor

Ulrik Alminde
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Egon Nielsen og Mads Jacobsen A/S
Søndergade 23
7400 Herning

Telefon: 97 12 30 44
Telefax: 97 12 31 27

CVR-nr.: 41 73 28 14
Stiftet: 8. december 1964
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. maj 2012 - 30. april 2013

Bestyrelse

Michael Egholm Jacobsen (formand)
Mads Jacobsen
Elisabeth Egholm Jacobsen
Birgitte Egholm Jacobsen

Direktion

Mads Jacobsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. september 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Orla Bek

Hovedaktivitet

Selskabets omsætning består af indtægter fra bortforpagtning.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egon Nielsen og Mads Jacobsen A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling måles til dagsværdi.

Grunde og bygninger måles ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret cash flow-model, hvor værdien opgøres med baggrund i ejendommens forventede driftsafkast (afkast før renter) og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. Afkastkravet fastsættes ejendom for ejendom. Såfremt man har en ekstern vurdering af

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

dagsværdien, så benyttes denne.

Omkostninger, der tilfører grunde og bygninger nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring.

Omkostninger, der ikke tilfører grunde og bygninger nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ejendomsomkostninger.

Bygninger har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en bygning forældes, afspejles i grunde og bygningers løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over grunde og bygningers brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af ejendomme".

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Kurstab	lånets løbetid

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anskaffelser med anskaffelsessum under 12.300 kr. pr. enhed er udgiftsført i anskaffelsesåret.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttotab		-122.507	300.401
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-21.600
Andre driftsomkostninger		0	-105.300
Resultat af primær drift		-122.507	173.501
Finansielle indtægter		455.195	487.263
Finansielle omkostninger		-38.889	-265.995
Ordinært resultat før skat		293.799	394.769
Skat af ordinært resultat	1	-81.273	-98.578
Årets resultat		<u>212.526</u>	<u>296.191</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>212.526</u>	<u>296.191</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.940.355	4.857.275
Andre tilgodehavender		1.362.676	1.431.466
Tilgodehavende selskabsskat		18.673	0
Udskudt skat		0	66.546
		<u>6.321.704</u>	<u>6.355.287</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Værdipapirer		1.452.722	1.304.059
		<u>1.452.722</u>	<u>1.304.059</u>
Likvide beholdninger		110	42.883
		<u>110</u>	<u>42.883</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.774.536</u>	<u>7.702.229</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.774.536</u>	<u>7.702.229</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Overførte resultater		5.374.816	5.162.290
Egenkapital i alt		<u>6.874.816</u>	<u>6.662.290</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	3		
Prioritetsgæld		634.696	798.420
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		163.724	158.137
Selskabsskat		0	59.696
Anden gæld		101.300	23.686
		<u>265.024</u>	<u>241.519</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>899.720</u>	<u>1.039.939</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.774.536</u>	<u>7.702.229</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	4		
Noter uden henvisning	5,6		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	6.775	586.250
Årets ændring i udskudt skat	66.546	-487.672
Regulering til skat tidligere år	7.952	0
	<u>81.273</u>	<u>98.578</u>

2 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2012	1.500.000	5.162.290	6.662.290
Årets resultat	0	212.526	212.526
Egenkapital 30. april 2013	<u>1.500.000</u>	<u>5.374.816</u>	<u>6.874.816</u>

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier 490 stk. a 500 kr.	245.000	245.000
B-aktier 2.510 stk. a 500 kr.	1.255.000	1.255.000
	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder 0 tkr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

I ejendommen er tinglyst ejerpantebrev på 2.410.430 kr., som er stillet til sikkerhed for prioritetsgæld. Meddelelse skal ske til Handelsbanken.

Selskabets værdipapirer er stillet til sikkerhed for søsterselskaberne ApS af 8/10 1976 og Betoma ApS' bankengagement. Meddelelse skal ske til Handelsbanken.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

5 Manglende tinglysning af skøde

Selskabet har den 28. december 2011 solgt bygningen beliggende Industrivej 2, 7400 Herning. Der er ved regnskabsafslutning endnu ikke foretaget tinglysning af skødet.

6 Manglende tinglysning af prioritetsgæld

Selskabet har i forbindelse med salget af ejendommen beliggende Industrivej 2, 7400 Herning, overdraget restgælden til køber. Der er ved regnskabsafslutning endnu ikke foretaget gældsovertagelse af prioritetsgælden.

7 Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i ApS af 8. oktober 1976-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskaber og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.