

Mariagerfjord Mægleren A/S

CVR-nr. 31751934

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2014

Dirigent

Navn: Mogens Kiel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mariagerfjord Mægleren A/S
Skovvej 6
9500 Hobro

CVR-nr.: 31751934
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Steen Lynge Laursen, formand
Mogens Kiel
Peter Fischer Krogh
Per Lynge Laursen

Direktion

Mogens Kiel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Mariagerfjord Mægleren A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 23.06.2014

Direktion

Mogens Kiel

Bestyrelse

Steen Lynge Laursen
formand

Mogens Kiel

Peter Fischer Krogh

Per Lynge Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mariagerfjord Mægleren A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mariagerfjord Mægleren A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, bortset fra indvirkningerne af det for-hold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 23.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på (559) t.kr. anses som værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet samt at selskabets indtjening forbedres. Selskabets ledelse forventer, at selskabet kan overholde de nuværende kreditfaciliteter, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Der er forsigtig optimisme ved vurdering af de økonomiske udsigter for det kommende år. Det er selskabets mål at få reetableret egenkapitalen ved egen indtjening.

Der er en meget god salgsbeholdning, så fundamentet er til stede til øget indtjening, når den nuværende krise på boligmarkedet stiller af.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte salgsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte salgsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter anparter, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttotab		(108.660)	315.010
Personaleomkostninger	2	(226.092)	(283.235)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(120.000)</u>	<u>(240.000)</u>
Driftsresultat		(454.752)	(208.225)
Andre finansielle indtægter		5.516	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(109.289)</u>	<u>(81.905)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(558.525)	(290.130)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>(487.200)</u>
Årets resultat		<u>(558.525)</u>	<u>(777.330)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(558.525)</u>	<u>(777.330)</u>
		<u>(558.525)</u>	<u>(777.330)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		0	110.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	110.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.000
Materielle anlægsaktiver	7	0	10.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.944	9.944
Finansielle anlægsaktiver		9.944	9.944
Anlægsaktiver		9.944	129.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.556	47.781
Andre tilgodehavender		5.516	38.723
Periodeafgrænsningsposter		13.314	15.969
Tilgodehavender		55.386	102.473
Omsætningsaktiver		55.386	102.473
Aktiver		65.330	232.417

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.813.811)</u>	<u>(2.255.286)</u>
Egenkapital		<u>(2.313.811)</u>	<u>(1.755.286)</u>
Anden gæld		<u>891.054</u>	<u>856.782</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>891.054</u>	<u>856.782</u>
Bankgæld		793.462	706.067
Anden gæld		<u>694.625</u>	<u>424.854</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.488.087</u>	<u>1.130.921</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.379.141</u>	<u>1.987.703</u>
Passiver		<u>65.330</u>	<u>232.417</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.255.286)	(1.755.286)
Årets resultat	0	(558.525)	(558.525)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.813.811)	(2.313.811)

Noter

1. Going concern

Usikkerhed vedrørende going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet, samt at selskabets indtjening forbedres. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2013	2012
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	187.663	216.899
Andre omkostninger til social sikring	6.759	36.723
Andre personaleomkostninger	31.670	29.613
	226.092	283.235
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	110.000	220.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.000	20.000
	120.000	240.000
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	74.670	45.959
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	34.272	35.586
Øvrige finansielle omkostninger	347	360
	109.289	81.905
	2013	2012
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	487.200
	0	487.200

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.100.000
Kostpris ultimo		1.100.000
Af- og nedskrivninger primo		(990.000)
Årets afskrivninger		(110.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		(90.000)
Årets afskrivninger		(10.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Antal	Pålydende værdi kr.
8. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	10	50.000,00
	10	500.000
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mogens Kiel Holding ApS, Hobro

Stelau Holding ApS, Hobro