

Mariagerfjord Mægleren A/S

CVR-nr. 31751934

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2015

Dirigent

Navn: Steen Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mariagerfjord Mægleren A/S
Skovvej 6
9500 Hobro

CVR-nr.: 31751934
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 24.06.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 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 24.06.2015

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 234 t.kr. anses som værende tilfredsstillende.

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.

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 klarlægning 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		365.062	(108.660)
Personaleomkostninger	2	(34.372)	(226.092)
Af- og nedskrivninger	3	<u>0</u>	<u>(120.000)</u>
Driftsresultat		330.690	(454.752)
Andre finansielle indtægter		0	5.516
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(97.114)</u>	<u>(109.289)</u>
Årets resultat		<u>233.576</u>	<u>(558.525)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>233.576</u>	<u>(558.525)</u>
		<u>233.576</u>	<u>(558.525)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.944	9.944
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.944</u>	<u>9.944</u>
Anlægsaktiver		<u>9.944</u>	<u>9.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.882	36.556
Andre tilgodehavender		325	5.516
Periodeafgrænsningsposter		13.707	13.314
Tilgodehavender		<u>49.914</u>	<u>55.386</u>
Likvide beholdninger		<u>2</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>49.916</u>	<u>55.386</u>
Aktiver		<u><u>59.860</u></u>	<u><u>65.330</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.580.235)</u>	<u>(2.813.811)</u>
Egenkapital		<u>(2.080.235)</u>	<u>(2.313.811)</u>
Anden gæld		<u>926.696</u>	<u>891.054</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>926.696</u>	<u>891.054</u>
Bankgæld		646.615	793.462
Anden gæld		<u>566.784</u>	<u>694.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.213.399</u>	<u>1.488.087</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.140.095</u>	<u>2.379.141</u>
Passiver		<u>59.860</u>	<u>65.330</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.813.811)	(2.313.811)
Årets resultat	0	233.576	233.576
Egenkapital ultimo	500.000	(2.580.235)	(2.080.235)

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.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personalemkostninger		
Gager og løn	17.820	187.663
Andre omkostninger til social sikring	2.812	6.759
Andre personaleomkostninger	13.740	31.670
	34.372	226.092

	2014	2013
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	110.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	10.000
	0	120.000

	2014	2013
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	61.111	74.670
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	35.642	34.272
Øvrige finansielle omkostninger	361	347
	97.114	109.289

	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.100.000
Kostpris ultimo	1.100.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.100.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	100.000
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivninger primo	(100.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	10	50.000,00	500.000
	10		500.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. 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