

Lars Henrik Mardahl Detail ApS

*Holme Parkvej 202
8270 Højbjerg*

CVR-nummer: 29617015

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013
7. regnskabsår*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. november 2013

Lars Henrik Mardahl
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Lars Henrik Mardahl Detail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 28. november 2013

Direktion

Lars Henrik Mardahl



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Lars Henrik Mardahl Detail ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lars Henrik Mardahl Detail ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi er tiltrådt som revisorer for selskabet efter balancedagen. Vi har ved vores revision ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af varelageret, som er en væsentlig regnskabspost i balancen pr. 30. juni 2013. Vi tager derfor forbehold for rigtigheden af balancen pr. 30. juni 2013, sammenligningstallene pr. 30. juni 2012 samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2012/13.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen er dog af den opfattelse, at dette er muligt, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Viby J, den 28. November 2013

Revision 2 A/S
registrerede revisorer

Steen Laursen
registreret revisor



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Lars Henrik Mardahl Detail ApS
 Holme Parkvej 202
 8270 Højbjerg

Telefon: 21 73 53 33
 E-mail: m@rdahl.dk

CVR-nr.: 29 61 70 15
 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Henrik Mardahl

Pengeinstitut

Sydbank
 Store Torv 12
 8100 Aarhus

Revisor

Revision 2 A/S
 registrerede revisorer
 Vestre Kongevej 4 - 6
 8260 Viby J



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailvirksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2012/2013

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2012/2013.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som ikke tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et mere tilfredsstillende resultat.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning tilført kapital fra moderselskabet således at egenkapitalen bliver reetableret.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lars Henrik Mardahl Detail ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet LHM ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	46.706	33.133
2 Personaleomkostninger.....	(110.000)	(120.000)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	(57.144)	(57.143)
DRIFTSRESULTAT	(120.438)	(144.010)
Andre finansielle indtægter.....	15	1.523
Andre finansielle omkostninger.....	(2.857)	(2.660)
RESULTAT FØR SKAT	(123.280)	(145.147)
Skat af årets resultat	0	3.910
ÅRETS RESULTAT	(123.280)	(141.237)
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	(123.280)	(141.237)
DISPONERET I ALT	(123.280)	(141.237)



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
 AKTIVER

	2013	2012
Goodwill.....	0	57.144
Immaterielle anlægsaktiver.....	0	57.144
Andre tilgodehavender	39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver.....	39.000	39.000
ANLÆGSAKTIVER	39.000	96.144
Råvarer og hjælpematerialer	71.158	77.324
Varebeholdninger.....	71.158	77.324
Andre tilgodehavender	1.644	3.686
Tilgodehavender	1.644	3.686
Likvide beholdninger	178.750	271.414
OMSÆTNINGSAKTIVER	251.552	352.424
AKTIVER.....	290.552	448.568



Lars Henrik Mardahl Detail ApS

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	(1.107.064)	(983.784)
3 EGENKAPITAL	(982.064)	(858.784)
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	27.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.229.957	1.262.371
Anden gæld	22.659	17.481
Kortfristede gældsforpligtelser	1.272.616	1.307.352
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.272.616	1.307.352
PASSIVER	290.552	448.568
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

		2012/13	2011/12
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet der atter i 2012/2013 er realiseret et underskud. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet ejerkredsen er af den opfattelse, at den fornødne likviditet er til stede via tilskud fra de koncernforbundne selskaber.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger		110.000	120.000
		<u>110.000</u>	<u>120.000</u>
Personaleomkostninger i alt.....		<u>110.000</u>	<u>120.000</u>
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	(983.784)	(123.280)	(1.107.064)
	<u>(858.784)</u>	<u>(123.280)</u>	<u>(982.064)</u>
4 Eventualposter mv.			
Der er ingen eventualforpligtelser m.v.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			

