



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Havnepladsen 3  
Postboks 99  
6950 Ringkøbing

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

## Handelsselskabet Algade 18 ApS

# Årsrapport 2012/13

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 24. januar \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Else-Marie Bruun-Larsen  
*dirigent*

85 8024 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Handelsselskabet Algade 18 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 24. januar 2014  
Direktion:

---

Else Marie Bruun-  
Larsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Handelsselskabet Algade 18 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsselskabet Algade 18 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 24. januar 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristian Winkler  
statsaut. revisor

Ove Iversen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

Handelsselskabet Algade 18 ApS  
Algade 18  
6950 Ringkøbing

Telefon: 97 32 01 01  
Telefax: 97 32 40 34

CVR-nr.: 29 44 21 85  
Stiftet: 3. marts 2006  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### **Direktion**

Else Marie Bruun-Larsen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Havnepladsen 3  
6950 Ringkøbing

### **Bank**

Ringkjøbing Landbobank  
Torvet 1  
6950 Ringkøbing

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 24. januar 2014 på selskabets adresse.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet Algade 18 ApS 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning og eksterne omkostninger, der omfatter varekøb samt andre eksterne udgifter, sammendraget til posten bruttofortjeneste.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste</b>		8.601.943	3.224.618
Personaleomkostninger	2	-2.175.538	-2.618.204
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.923	-62.901
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		6.371.482	543.513
Finansielle indtægter		17.938	1.701
Finansielle omkostninger		-4.583	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		6.384.837	545.214
Skat af ordinært resultat		-1.652.900	-135.775
<b>Årets resultat</b>		4.731.937	409.439
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	400.000
Overført resultat		4.731.937	9.439
		4.731.937	409.439

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel og inventar	0	54.923
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>54.923</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Handelsvarer	0	2.429.699
	<u>0</u>	<u>2.429.699</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.266
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.608.802	0
Andre tilgodehavender	7.000	223.309
	<u>4.615.802</u>	<u>227.575</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.680.313</u>	<u>1.104.115</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>7.296.115</u>	<u>3.761.389</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>7.296.115</u></u>	<u><u>3.816.312</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2012/13	2011/12
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.325.793	593.856
Foreslået udbytte		0	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>5.450.793</u>	<u>1.118.856</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.395.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	162.023
Selskabsskat		1.582.483	14.333
Anden gæld		262.839	1.125.124
		<u>1.845.322</u>	<u>2.697.456</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>7.296.115</u></u>	<u><u>3.816.312</u></u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	4		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har indtil 1. juni 2013 været handel med varer under Matas-konceptet, og fra denne dato formueforvaltning.

#### 2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.879.287	2.240.674
Pensioner	215.213	303.362
Andre omkostninger til social sikring	81.038	74.168
	<u>2.175.538</u>	<u>2.618.204</u>

#### 3 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	593.856	400.000	1.118.856
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	4.731.937	0	4.731.937
<b>Egenkapital 30. september 2013</b>	<u>125.000</u>	<u>5.325.793</u>	<u>0</u>	<u>5.450.793</u>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties udgør 1.633 tkr. pr. 30. september 2013. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.