
Vagn Tidselbak A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 15 97 09 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 2 /4 2013

Birgitte Tidselbak
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Beretning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Vagn Tidselbak A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 15. februar 2013

Direktion

Vagn Tidselbak

Bestyrelse

Birgitte Tidselbak

Vagn Tidselbak

Vagn Kvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vagn Tidselbak A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vagn Tidselbak A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vagn Tidselbak A/S
Aabybro Centret 12
9440 Aabybro

Telefon: 98 24 19 66
Telefax: 98 24 25 20

CVR-nr.: 15 97 09 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 21. regnskabsår
Hjemstedskommune: Jammerbugt

Bestyrelse

Birgitte Tidselbak
Vagn Tidselbak
Vagn Kvist

Direktion

Vagn Tidselbak

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Aabybro Afdeling
Østergade 6-8
9440 Aabybro

Jyske Bank A/S
Aalborg Erhverv
Toldbod Plads 1
9000 Aalborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012	2011	2010	2009	2008
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	10.212	10.860	12.005	11.671	12.630
Resultat før finansielle poster	836	959	2.066	1.160	2.730
Resultat af finansielle poster	333	669	441	-115	-1.971
Årets resultat	874	1.239	2.035	882	335
Balance					
Balancesum	12.150	13.220	14.997	15.313	16.739
Egenkapital	6.309	8.435	9.196	7.960	7.579
Investering i materielle anlægsaktiver	-475	-29	-470	-452	-7.539
Antal medarbejdere	25	26	26	25	28
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	6,9%	7,3%	13,8%	7,6%	16,3%
Soliditetsgrad	51,9%	63,8%	61,3%	52,0%	45,3%
Forrentning af egenkapital	11,9%	14,1%	23,7%	11,4%	4,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af dagligvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 874.375, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 6.309.413.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen solgt aktiviteterne i selskabet, hvilket vil påvirke resultatet for 2013 positivt.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		10.211.779	10.860.316
Personaleomkostninger	1	-8.044.108	-8.347.386
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.332.017	-1.554.145
Resultat før finansielle poster		835.654	958.785
Finansielle indtægter	3	366.997	1.096.879
Finansielle omkostninger	4	-34.423	-427.774
Resultat før skat		1.168.228	1.627.890
Skat af årets resultat	5	-293.853	-388.588
Årets resultat		874.375	1.239.302

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	5.309.413	3.000.000
Overført resultat	-4.435.038	-1.760.698
	874.375	1.239.302

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.136.397	1.916.680
Indretning af lejede lokaler		1.709.747	2.012.606
Materielle anlægsaktiver	6	2.846.144	3.929.286
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.969.809
Andre tilgodehavender		318.810	318.810
Finansielle anlægsaktiver	7	319.810	2.288.619
Anlægsaktiver		3.165.954	6.217.905
Varebeholdninger		2.654.240	3.939.287
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		540.902	415.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	444.704
Andre tilgodehavender		197.917	67.671
Udskudt skatteaktiv		2.910.128	0
Tilgodehavender		3.648.947	927.895
Likvide beholdninger		2.680.811	2.134.606
Omsætningsaktiver		8.983.998	7.001.788
Aktiver		12.149.952	13.219.693

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		0	4.435.038
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.309.413	3.000.000
Egenkapital	8	6.309.413	8.435.038
Hensættelse til udskudt skat		0	215.694
Hensatte forpligtelser		0	215.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.688.373	3.660.109
Gæld til tilknyttede virksomheder		896.749	0
Anden gæld		1.255.417	908.852
Kortfristet gæld		5.840.539	4.568.961
Gældsforpligtelser		5.840.539	4.568.961
Passiver		12.149.952	13.219.693
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.185.745	7.302.831
Pensioner	633.863	821.063
Andre omkostninger til social sikring	224.500	223.492
	8.044.108	8.347.386
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	26
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.497.524	1.554.145
Gevinst og tab ved afhændelse	-165.507	0
	1.332.017	1.554.145
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	287.456	1.005.723
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	71.811	28.082
Værdiregulering af finansielle aktiver	7.730	13.132
Valutakursgevinster	0	49.942
	366.997	1.096.879
4 Finansielle omkostninger		
Værdiregulering af finansielle aktiver	0	366.455
Andre finansielle omkostninger	34.423	61.319
	34.423	427.774

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.419.675	450.850
Årets udskudte skat	-3.125.822	-62.262
	293.853	388.588
 6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	10.516.776	6.347.015
Tilgang i årets løb	474.875	0
Afgang i årets løb	-689.900	0
Kostpris 31. december	10.301.751	6.347.015
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.600.096	4.334.409
Årets afskrivninger	1.194.665	302.859
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-629.407	0
Ned- og afskrivninger 31. december	9.165.354	4.637.268
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.136.397	1.709.747
Afskrives over	3-5 år	10 år

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	2.334.686	318.810
Afgang i årets løb	-2.333.686	0
Kostpris 31. december	<u>1.000</u>	<u>318.810</u>
Opskrivninger 1. januar	68.356	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-68.356	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar	433.233	0
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	-433.233	0
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.000</u>	<u>318.810</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	4.435.038	3.000.000	8.435.038
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.435.038</u>	<u>5.309.413</u>	<u>874.375</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>5.309.413</u>	<u>6.309.413</u>

Selskabskapitalen består af 4 aktier à nominelt DKK 250.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Værdipapirer i depot hos Spar Nord Bank A/S, der pr. statusdagen har en samlet regnskabsmæssig værdi på DKK	0	672.000
Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, der har en årlig leje på p.t. DKK	667.644	675.141

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tidselbak Finans ApS, Jammerbugt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vagn Tidselbak A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Finanselle anlægsaktiver

Værdipapirer, som består af børsnoterede aktier samt investeringsbeviser, måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige værdipapirer måles til dagsværdi, hvis denne kan opgøres pålideligt ellers måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kalkuleret indkøbspris beregnet som udsalgspris med fradrag af merværdiafgift og normal avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$