

Mogens Daarbak Roskilde ApS

CVR-nr. 31617766

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.03.2013.

Dirigent

Navn: Finn Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mogens Daarbak Roskilde ApS
Ringstedgade 46
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31617766
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 96 33 33 33
Telefax: 96 33 33 34
Hjemmeside: www.daarbak.dk
E-mail: info@daarbak.dk

Bestyrelse

Mogens Daarbak, formand
Henny Daarbak
Rene Daarbak
Troels Daarbak

Direktion

Rene Daarbak

Bank

Jyske Bank, Aalborg

Advokat

HjulmandKaptain, Aalborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Mogens Daarbak Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2012 - 31.12.2012 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27.03.2013

Direktion

Rene Daarbak

Bestyrelse

Mogens Daarbak
formand

Henny Daarbak

Rene Daarbak

Troels Daarbak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Daarbak Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Daarbak Roskilde ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Finn Nielsen
registeret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af kontorartikler, -møbler, -maskiner, service og reparation af kontormaskiner samt salg af kontorbeplantning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 308 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Moderselskabet har tilkendegivet, at selskabet er klar til at stille den nødvendige kapital til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af regnskabsklasse C om opstilling af pengestrømsopgørelse.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med de øvrige koncernselskaber omfattet af Daarbak-koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.603.918	4.615
Personaleomkostninger	1	(5.085.935)	(4.086)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(95.000)</u>	<u>(95)</u>
Driftsresultat		422.983	434
Andre finansielle indtægter	3	206.195	44
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(202.688)</u>	<u>(231)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		426.490	247
Skat af ordinært resultat	5	<u>(118.475)</u>	<u>(79)</u>
Årets resultat		<u>308.015</u>	<u>168</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>308.015</u>	<u>168</u>
		<u>308.015</u>	<u>168</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Goodwill		63.333	158
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>63.333</u>	<u>158</u>
Andre tilgodehavender		48.000	97
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>48.000</u>	<u>97</u>
Anlægsaktiver		<u>111.333</u>	<u>255</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		792.886	623
Varebeholdninger		<u>792.886</u>	<u>623</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.499.835	4.076
Udskudt skat	8	18.100	11
Andre tilgodehavender		0	32
Periodeafgrænsningsposter		0	11
Tilgodehavender		<u>4.517.935</u>	<u>4.130</u>
Likvide beholdninger		<u>164.946</u>	<u>495</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.475.767</u>	<u>5.248</u>
Aktiver		<u>5.587.100</u>	<u>5.503</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(707.718)</u>	<u>(1.016)</u>
Egenkapital		<u>(582.718)</u>	<u>(891)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.341.514	5.391
Skyldig selskabsskat	10	79.275	171
Anden gæld		<u>749.029</u>	<u>832</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.169.818</u>	<u>6.394</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.169.818</u>	<u>6.394</u>
Passiver		<u>5.587.100</u>	<u>5.503</u>
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.015.733)	(890.733)
Årets resultat	0	308.015	308.015
Egenkapital ultimo	125.000	(707.718)	(582.718)

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Driftsresultat		422.983	434
Af- og nedskrivninger		95.000	95
Ændring i arbejdskapital	11	(682.982)	(418)
Pengestrømme vedrørende primær drift		(164.999)	111
Modtagne finansielle indtægter		206.195	44
Betalte finansielle omkostninger		(202.688)	(231)
Betalt selskabsskat		(216.875)	96
Pengestrømme vedrørende drift		(378.367)	20
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(49)
Salg af finansielle anlægsaktiver		49.000	68
Pengestrømme vedrørende investeringer		49.000	19
Ændring i likvider		(329.367)	39
Likvider primo		494.313	456
Likvider ultimo		164.946	495

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.790.717	3.822
Pensioner	249.265	230
Andre omkostninger til social sikring	45.953	34
	<u>5.085.935</u>	<u>4.086</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	95.000	95
	<u>95.000</u>	<u>95</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	206.195	44
	<u>206.195</u>	<u>44</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	194.186	230
Renteomkostninger i øvrigt	8.502	1
	<u>202.688</u>	<u>231</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	125.275	86
Ændring af udskudt skat	(6.800)	(7)
	<u>118.475</u>	<u>79</u>

Noter

	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	475.000	
Kostpris ultimo	475.000	
Af- og nedskrivninger primo	(316.667)	
Årets afskrivninger	(95.000)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(411.667)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.333	
	Andre tilgo- dehavender kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	97.000	
Afgange	(49.000)	
Kostpris ultimo	48.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.000	
	2012 kr.	2011 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	18.100	11
	18.100	11
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Anpartskapital	125	1.000,00
	125	125.000

10. Skyldig selskabsskat

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henny og Mogens Daarbak Holding ApS som administrati-
onsselskab. Selskabet hæfter ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 01.07.2012 for eventuelle
forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
11. Ændring i arbejdskapital		
Andre ændringer	(682.982)	(418)
	<u>(682.982)</u>	<u>(418)</u>

12. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser til en årlig udgift på:

Vare- og personbiler	461.000 kr.
Lokaler	655.000 kr.

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

- Mogens Daarbak A/S, Aalborg (moderselskab).

Øvrige nærtstående parter, som Mogens Daarbak Roskilde ApS har haft transaktioner med i 2012:

- Mogens Daarbak Aalborg A/S
- Mogens Daarbak Ejendomsselskab A/S
- Mogens Daarbak A/S.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Mogens Daarbak Roskilde ApS i 2012:

- Transaktioner i 2012 omfatter almindeligt varesalg og varekøb mellem Mogens Daarbak Roskilde ApS og Mogens Daarbak Aalborg A/S.
- Transaktioner med Mogens Daarbak A/S omfatter betaling af fællesomkostninger.
- Transaktioner med Mogens Daarbak Ejendomsselskab A/S omfatter leje af biler.

14. Ejerforhold

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

Mogens Daarbak A/S, Aalborg

Noter

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Mogens Daarbak Holding A/S