

Mogens Daarbak Roskilde ApS

CVR-nr. 31617766

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 01.04.2014

Dirigent

Navn: Troels Daarbak

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mogens Daarbak Roskilde ApS
Københavnsvej 130
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31617766
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.04.2014

Direktion

Rene Daarbak

Bestyrelse

Mogens Daarbak
formand

Henny Daarbak

Rene Daarbak

Troels Daarbak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Daarbak Roskilde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Daarbak Roskilde ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, 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 – dansk 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aalborg, den 01.04.2014

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 underskud på 586 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af flytning til nye lokaler, herunder afholdelse af omkostninger til indflytning, etablering af arbejdspladser, edb mv.

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.

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 klarering 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	3-5 år
---	--------

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.716.879	5.601
Personaleomkostninger	1	(6.029.284)	(5.085)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(121.333)</u>	<u>(95)</u>
Driftsresultat		(433.738)	421
Andre finansielle indtægter	3	9.080	207
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(303.314)</u>	<u>(202)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(727.972)	426
Skat af ordinært resultat	5	<u>141.500</u>	<u>(118)</u>
Årets resultat		<u>(586.472)</u>	<u>308</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(586.472)</u>	<u>308</u>
		<u>(586.472)</u>	<u>308</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Goodwill		0	63
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>63</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		377.000	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>377.000</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		0	48
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>0</u>	<u>48</u>
Anlægsaktiver		<u>377.000</u>	<u>111</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.545.140	793
Varebeholdninger		<u>1.545.140</u>	<u>793</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.648.456	4.500
Udskudt skat	9	28.600	18
Andre tilgodehavender		20.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		131.000	0
Periodeafgrænsningsposter		48.000	0
Tilgodehavender		<u>5.876.056</u>	<u>4.518</u>
Likvide beholdninger		<u>462.671</u>	<u>165</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.883.867</u>	<u>5.476</u>
Aktiver		<u>8.260.867</u>	<u>5.587</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.294.189)</u>	<u>(708)</u>
Egenkapital		<u>(1.169.189)</u>	<u>(583)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.378.223	5.342
Skyldig selskabsskat	11	0	79
Anden gæld		<u>1.051.833</u>	<u>749</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.430.056</u>	<u>6.170</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.430.056</u>	<u>6.170</u>
Passiver		<u>8.260.867</u>	<u>5.587</u>
Eventualforpligtelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(707.717)	(582.717)
Årets resultat	0	(586.472)	(586.472)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.294.189)	(1.169.189)

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Driftsresultat		(433.738)	423
Af- og nedskrivninger		121.333	95
Ændring i arbejdskapital	12	<u>1.370.639</u>	<u>(683)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.058.234	(165)
Modtagne finansielle indtægter		9.080	206
Betalte finansielle omkostninger		(303.314)	(202)
Betalt selskabsskat		<u>(79.275)</u>	<u>(217)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		684.725	(378)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(435.000)	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>48.000</u>	<u>49</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(387.000)	49
Ændring i likvider		297.725	(329)
Likvider primo		<u>164.946</u>	<u>494</u>
Likvider ultimo		462.671	165

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.709.990	4.790
Pensioner	271.532	249
Andre omkostninger til social sikring	47.762	46
	6.029.284	5.085
	2013	2012
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	6
	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	63.333	95
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	58.000	0
	121.333	95
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	9.080	207
	9.080	207
	2013	2012
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	300.981	194
Renteomkostninger i øvrigt	2.333	8
	303.314	202
	2013	2012
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(131.000)	125
Ændring af udskudt skat	(12.700)	(7)
Effekt af ændrede skattesatser	2.200	0
	(141.500)	118

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	475.000		
Kostpris ultimo	475.000		
Af- og nedskrivninger primo	(411.667)		
Årets afskrivninger	(63.333)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(475.000)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
7. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange	435.000		
Kostpris ultimo	435.000		
Årets afskrivninger	(58.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(58.000)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	377.000		
		Andre tilgo- dehavender kr.	
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	48.000		
Afgange	(48.000)		
Kostpris ultimo	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		
	2013 kr.	2012 t.kr.	
9. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	14.950	18	
Materielle anlægsaktiver	13.650	0	
	28.600	18	

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

11. 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.

	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
12. Ændring i arbejdskapital		
Andre ændringer	1.370.639	(683)
	<u>1.370.639</u>	<u>(683)</u>

13. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

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

Vare- og personbiler	526.000 kr.
Lokaler	829.000 kr.

14. 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 2013:

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

Transaktioner mellem nærtstående parter og Mogens Daarbak Roskilde ApS i 2013:

- Transaktioner i 2013 omfatter almindeligt varesalg og varekøb mellem Mogens Daarbak Roskilde ApS og Mogens Daarbak Aalborg A/S.

Noter

- Transaktioner med Mogens Daarbak A/S omfatter betaling af fællesomkostninger.
- Transaktioner med Mogens Daarbak Ejendomsselskab A/S omfatter leje af lokaler, Københavnsvej 130, Roskilde, samt leje af biler.

15. Ejerforhold

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

Mogens Daarbak A/S, Aalborg

16. Koncernforhold

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

Henny og Mogens Daarbak Holding ApS