

JØRGEN MERNILD A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/10/2012

Jørgen Mernild
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JØRGEN MERNILD A/S

Blangstedgårdsvej 1

5220 Odense SØ

Telefonnummer: 65931140

Fax: 66152088

CVR-nr: 87456617

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Jørgen Mernild A/S .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret for 2011/12 og 2012/13, hvorfor revision fortsat er fravalgt jf. tidligere generalforsamlings godkendelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 01/10/2012

Direktion

Jørgen Brogaard Mernild

Bestyrelse

Jens Erik Maarbjerg

Jørgen Brogaard Mernild

Svend Olav Brogaard Mernild

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til ledelsen i Jørgen Mernild A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Jørgen Mernild A/S for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense SV, 01/10/2012

Leif Christensen
Registreret revisor
Revisorgården i Odense ApS

Bo Bødker
Registreret revisor
Revisorgården i Odense ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets hovedaktivitet er handel med kunst og ægte tæpper med hovedvægt på auktionssalg

Usædvanlige forhold.

Regnskabsåret har ikke været væsentlig påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatet må betegnes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Salg indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af et sammendrag af nettoomsætning, handelsvarer til videresalg samt andre eksterne omkostninger

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Renteindtægter samt kursregulering og kursgevinster på obligationer og aktier, som er omsætningsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt kursregulering og kurstab på obligationer og aktier, som er omsætningsaktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede scrapværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Brugstid Scrapværdi

Indretning af lejede lokaler	7 år 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år 0

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”. Aktiver med en kostpris på max. kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med eventuel nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		-77.624	-238.111
Personaleomkostninger	1	-43.991	-37.136
Resultat af ordinær primær drift		-121.615	-284.737
Andre finansielle indtægter	2	27.669	79.624
Øvrige finansielle omkostninger	3	-131.685	-86.815
Ordinært resultat før skat		-225.631	-291.928
Ekstraordinært resultat før skat		-225.631	-291.928
Skat af årets resultat	4	971	390
Årets resultat		-224.660	-291.538
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		48.300	48.300
Overført resultat		-272.960	-339.838
I alt		-224.660	-291.538

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		308.447	284.174
Forudbetalinger for varer		0	200.814
Varebeholdninger i alt		308.447	484.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.163	0
Andre tilgodehavender		14.853	11.853
Periodeafgrænsningsposter		1.206	2.958
Tilgodehavender i alt		65.222	14.812
Andre værdipapirer og kapitalandele		336.060	395.401
Værdipapirer og kapitalandele i alt		336.060	395.401
Likvide beholdninger		959.838	1.263.975
Omsætningsaktiver i alt		1.669.567	2.159.176
AKTIVER I ALT		1.669.567	2.159.176

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		1.065.558	1.338.518
Egenkapital i alt	6	1.565.558	1.838.518
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	126.373
Anden gæld		55.709	145.985
Forslag til udbytte for regnskabsåret		48.300	48.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		104.009	320.658
Gældsforpligtelser i alt		104.009	320.658
PASSIVER I ALT		1.669.567	2.159.176

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	20.850	29.423
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	23.141	7.714
	<u>43.991</u>	<u>37.136</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktieudbytte	3.416	4.814
Renteindtægter	20.463	14.264
Kursgevinst og kursregulering	3.790	60.545
	<u>27.669</u>	<u>79.624</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renteudgifter	1.024	814
Renteudgifter, ej skattemæssigt fradrag	81	0
Kurstab og kursregulering	130.580	86.001
	<u>131.685</u>	<u>86.815</u>

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-971	-390
	<u>-971</u>	<u>-390</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	74.508	236.780
Kostpris ultimo	74.508	236.780
Af- og nedskrivning primo	-74.508	-236.780
Af- og nedskrivning ultimo	-74.508	-236.780
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	1.338.518	1.838.518
Udloddet ordinært udbytte	0	-48.300	-48.300
Årets resultat	0	-224.660	-224.660
Egenkapital ultimo	500.000	1.065.558	1.565.558

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt på lokaler

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Jørgen Mernild, Demansvænget 10, 5260 Odense S

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 23. okt 2012.