

# **JØRGEN MERNILD A/S**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/12/2013**

---

**Magnus Højberg Mernild**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	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: 01/07/2012 - 30/06/2013

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 28/11/2013

## Direktion

Jørgen Mernild

## Bestyrelse

Jens Maarbjerg

Jørgen Mernild

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Mernild A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Mernild A/S for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, 28/11/2013

Leif Christensen H.D.  
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. og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabet har valgt fra klasse C at afgive ledelsesberetning.

## 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 varenes 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.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

**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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-67.933</b>	<b>-77.624</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-31.650	-43.991
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-99.583</b>	<b>-121.616</b>
Andre finansielle indtægter .....	<b>2</b>	234.502	27.669
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>3</b>	-105.128	-131.686
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>29.791</b>	<b>-225.631</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>29.791</b>	<b>-225.631</b>
Skat af årets resultat .....	<b>4</b>	-237	971
<b>Årets resultat</b> .....		<b>29.554</b>	<b>-224.660</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		5.000	48.300
Overført resultat .....		24.554	-272.960
<b>I alt</b> .....		<b>29.554</b>	<b>-224.660</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
Indretning af lejede lokaler .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		179.994	308.447
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>179.994</b>	<b>308.447</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.612	49.163
Andre tilgodehavender .....		16.110	14.853
Periodeafgrænsningsposter .....		1.268	1.206
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>22.990</b>	<b>65.222</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		392.192	336.060
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....		<b>392.192</b>	<b>336.060</b>
Likvide beholdninger .....		1.090.874	959.838
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>1.686.050</b>	<b>1.669.567</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>1.686.050</b>	<b>1.669.567</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		1.090.112	1.065.558
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.590.112</b>	<b>1.565.558</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		892	0
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		90.046	55.709
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		5.000	48.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>95.938</b>	<b>104.009</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>95.938</b>	<b>104.009</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.686.050</b>	<b>1.669.567</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	12.975	20.850
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.675	23.141
	<u>31.650</u>	<u>43.991</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktieudbytte	6.172	3.416
Renteindtægter	25.942	20.463
Kursgevinst og kursregulering, omsætningsaktiver	202.388	3.790
	<u>234.502</u>	<u>27.669</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Renteudgifter	157	1.024
Renteudgifter, ej skattemæssig fradrag	0	81
Kurstab og kursregulering, omsætningsaktiver	104.971	135.801
	<u>105.128</u>	<u>131.685</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	237	-971
	<u>237</u>	<u>-971</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

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

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført overskud kr.</b>
Saldo primo	500.000	1.065.558
Udloddet ordinært udbytte	0	-5.000
Årets resultat	0	29.554
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.090.112</b>

## 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, Demantsvænget 10, 5260 Odense S