

Mariendal Kommunikation A/S

CVR-nr. 34204357

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23.04.2013.

Dirigent

Navn: Paul Bjerring

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012	11
Balance pr. 31.12.2012	12
Egenkapitalopgørelse for 2012	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mariendal Kommunikation A/S
Gasværksvej 44
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34204357
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 03.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 70102077
Telefax: 98703122
E-mail: www.mariendal.dk

Bestyrelse

Paul Bjerring, formand
Keld Stenbro Ramlov
Christian Kærsgaard

Direktion

Keld Stenbro Ramlov

Bank

Jyske Bank
Nytorv 1
9000 Aalborg

Advokat

Advokatfirmaet Hjulmand & Kaptain
Havnepladsen 7
9900 Frederikshavn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.01.2012 - 31.12.2012 for Mariendal Kommunikation 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08.04.2013

Direktion

Keld Stenbro Ramlov

Bestyrelse

Paul Bjerring
formand

Keld Stenbro Ramlov

Christian Kærsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mariendal Kommunikation A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mariendal Kommunikation A/S for regnskabsåret 03.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for regnskabsåret 03.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og overholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Endvidere har vi konstateret usikkerhed ved indregning og måling af skatteaktiv. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af skatteaktivet pr. 31.12.2012 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Aalborg, den 08.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John W. Gedde
statsautoriseret revisor

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er udvikling og salg af IP kommunikationsløsninger mv. Selskabet er et datterselskab i Mariendal koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2012 udviser et underskud på 532 t. kr. før skat, hvilket betragtes som værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og overholdes samt at selskabets indtjening forbedres.

Med hensyn til den finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt den økonomiske udvikling henvises i øvrigt til årsrapporten.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af skatteaktiver. Dette skyldes usikkerhed omkring selskabets fremtidige indtjening. Det er ledelsens vurdering, at indregningen og målingen af skatteaktivet pr. 31.12.2012 er korrekt og fyldestgørende.

Ud over ovenstående forhold er der ingen usikkerhed omkring indregning og måling i Mariendal Kommunikations årsresultat.

Mariendal Energi Kommunikation A/S' igangværende arbejder indeholder skøn over opgørelsen af færdiggørelsesgraden, og dette skøn er foretaget ud fra forsigtighedsprincippet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold hverken i Mariendal Kommunikation A/S' årsresultat eller i aktiviteterne i selskabet.

Forventet udvikling

Mariendal Kommunikation A/S har oplevet en langsommere indtrængning i markedet end forventet, men aktiviteten i det nye år, giver anledning til positive forventninger for året.

Endvidere henvises der til, at der i moderselskabet Mariendal Gruppen Holding A/S er en mere udtømmende beretning omfattende hele koncernens forhold.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen af handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		112.719
Personaleomkostninger	2	(773.355)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(11.564)</u>
Driftsresultat		(672.200)
Andre finansielle indtægter	4	2.386
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(24.579)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(694.393)
Skat af ordinært resultat	6	<u>162.696</u>
Årets resultat		<u><u>(531.697)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(531.697)</u>
		<u>(531.697)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		56.625
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>56.625</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.583
Materielle anlægsaktiver	8	<u>14.583</u>
Anlægsaktiver		<u>71.208</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		189.555
Varebeholdninger		<u>189.555</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		570.108
Igangværende arbejder for fremmed regning		42.683
Tilgodehavende selskabsskat		176.796
Tilgodehavender		<u>789.587</u>
Likvide beholdninger		<u>422.588</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.401.730</u>
Aktiver		<u><u>1.472.938</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	501.000
Overført overskud eller underskud		<u>(531.697)</u>
Egenkapital		<u>(30.697)</u>
Udskudt skat	10	<u>14.100</u>
Hensatte forpligtelser		<u>14.100</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>725.001</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>725.001</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		38.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		97.183
Anden gæld		<u>266.909</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>764.534</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.489.535</u>
Passiver		<u>1.472.938</u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	
Ejerforhold	12	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	0	501.000
Årets resultat	0	(531.697)	(531.697)
Egenkapital ultimo	501.000	(531.697)	(30.697)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og overholdes samt at selskabets indtjening forbedres.

	2012
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	622.004
Pensioner	130.963
Andre omkostninger til social sikring	20.388
	773.355
	2012
	3
	2012
	kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.147
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.417
	11.564
	2012
	kr.
4. Andre finansielle indtægter	
Øvrige finansielle indtægter	2.386
	2.386
	2012
	kr.
5. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	24.579
	24.579

Noter

		2012
		kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat		(176.796)
Ændring af udskudt skat		14.100
		(162.696)
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		61.772
Kostpris ultimo		61.772
Årets nedskrivninger		(5.147)
Af- og nedskrivninger ultimo		(5.147)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		56.625
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		21.000
Kostpris ultimo		21.000
Årets afskrivninger		(6.417)
Af- og nedskrivninger ultimo		(6.417)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		14.583
		Pålydende værdi
		kr.
	Antal	Nominal værdi
		kr.
9. Virksomhedskapital		
Ordinære	5.010	100,00
	5.010	501.000

Noter

	2012
	kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen	
Kapitalforhøjelse	501.000
Virksomhedskapital ultimo	501.000
	2012
	kr.
10. Udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	14.150
Materielle anlægsaktiver	(290)
Varebeholdninger	10.990
Fremførbare skattemæssige underskud	(10.750)
	14.100

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mariendal Gruppen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab..

12. Ejerforhold

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

Mariendal IT A/S, Gasværksvej 44, 9000 Aalborg

Milbakken Holding ApS, Milbakvej 69, 9381 Sulsted

ALL41 Holding ApS, D.G. Monrads Vej 6, Aalborg SØ

CK Holding, Frederikshavn ApS, Skovbrynet 32, 9900 Frederikshavn