

# **MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS**

Årsrapport  
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/09/2013**

---

**Erling Nielsen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS  
Faksemosevej 53  
3230 Græsted

CVR-nr: 71165418  
Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013

**Revisor** ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Larsensvej 5B  
2950 Vedbæk  
CVR-nr: 26668840

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1.maj 2012 – 30.april 2013 for MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 28/09/2013

## Direktion

Erling Johannes Albert Nielsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på at selskabet har ydet et lån til kapitalejer i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber §210. Beløbet udgør t.kr. 438.

Vedbæk, 28/09/2013

Henrik Andersen  
Registreret revisor FSR  
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 aflægges ikke koncernregnskab. Ledelsen erklærer at betingelserne for anvendelse af §110 er opfyldt.

## Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og  $\zeta$ omkostninger, finansielle omkostninger ved leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og  $\zeta$ tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger 50 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi.

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

# Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>32.945</b>	<b>65.299</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-20.525	-27.749
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>12.420</b>	<b>37.550</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-306.258	-442.661
Andre finansielle indtægter .....		112.859	94.276
Øvrige finansielle omkostninger .....		-56.727	-56.276
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-237.706</b>	<b>-367.111</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-237.706</b>	<b>-367.111</b>
Skat af årets resultat .....		95.000	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-142.706</b>	<b>-367.111</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		48.300	48.300
Overført resultat .....		-191.006	-415.411
<b>I alt</b> .....		<b>-142.706</b>	<b>-367.111</b>

# Balance 30. april 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger .....		395.468	411.620
Produktionsanlæg og maskiner .....		5.967	6.256
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	4.084
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>401.435</b>	<b>421.960</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		5.892.329	6.198.587
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.685.239	1.665.671
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.577.568</b>	<b>7.864.258</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.979.003</b>	<b>8.286.218</b>
Andre tilgodehavender .....		202.674	151.065
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		438.295	438.295
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>640.969</b>	<b>589.360</b>
Likvide beholdninger .....		1.757.454	1.719.682
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.398.423</b>	<b>2.309.042</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>10.377.426</b>	<b>10.595.260</b>

# Balance 30. april 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		6.403.526	6.403.526
Overført resultat .....		2.487.631	2.678.637
Forslag til udbytte .....		48.300	48.300
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.064.457</b>	<b>9.255.463</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		94.600	189.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>94.600</b>	<b>189.600</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		456.806	488.845
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>456.806</b>	<b>488.845</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		30.000	29.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		693.036	607.629
Anden gæld .....		28.527	14.723
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>761.563</b>	<b>661.352</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.218.369</b>	<b>1.150.197</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>10.377.426</b>	<b>10.595.260</b>

# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af en erhvervsejendom samt forrentning af egenkapitalen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har ydet et lån til Anpartshavers familie.  
Lånet forrentes efter gældende regler.

Derudover har der i regnskabsåret ikke været samhandel med nærtstående parter.

## 2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerlejlighed med bogført værdi kr. 395.468 er pantsat, som sikkerhed for gæld til kreditinstitut kr. 486.806.

Ejerpantebreve på i alt kr. 510.000 er stillet til sikkerhed for mellemværende med ejerforening og kreditinstitut.

Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.