

Malgaard & Nielsen ApS

CVR-nr. 13 53 02 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2013.

Erik Braad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Malgaard & Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 2. april 2013

Direktion

Jacob Jacobsen

Bestyrelse

Erik Braad
formand

Ilse Jacobsen

Jacob Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Malgaard & Nielsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malgaard & Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 2. april 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malgaard & Nielsen ApS Fabriksvej 1 9690 Fjerritslev Telefon: 98213811 Telefax: 98213939 CVR-nr.: 13 53 02 89 Stiftet: 15. november 1989 Hjemsted: Fjerritslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Braad, formand Ilse Jacobsen Jacob Jacobsen
Direktion	Jacob Jacobsen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3, 9690 Fjerritslev
Dattervirksomhed	Fjerritslev Autocenter ApS, ApS, Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået i administration af datterselskabet.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malgaard & Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af koncernen, herunder omkostninger til kontoromkostninger, gebyrer mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Malgaard & Nielsen ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.873	-6.614
Resultat før finansielle poster	-6.873	-6.614
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	389.807	280.563
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.970	30.939
Andre finansielle indtægter	61	29
Andre finansielle omkostninger	0	-3.155
Resultat før skat	424.965	301.762
1 Skat af årets resultat	-8.765	-6.073
Årets resultat	416.200	295.689
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	119.807	-219.437
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overføres til overført resultat	199.793	418.526
Disponeret i alt	416.200	295.689

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>901.357</u>	<u>781.550</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>901.357</u>	<u>781.550</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>901.357</u>	<u>781.550</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.059.578</u>	<u>839.020</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.059.578</u>	<u>839.020</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.080</u>	<u>40.975</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.067.658</u>	<u>879.995</u>
	Aktiver i alt	<u>1.969.015</u>	<u>1.661.545</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	250.000	250.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	526.357	406.550
5	Overført resultat	1.035.508	835.715
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
	Egenkapital i alt	<u>1.908.465</u>	<u>1.588.865</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
	Selskabsskat	55.050	64.025
	Anden gæld	0	3.155
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.550</u>	<u>72.680</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>60.550</u>	<u>72.680</u>
	Passiver i alt	<u>1.969.015</u>	<u>1.661.545</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	139.050	104.025
Skatterefusion i sambeskatning	-130.285	-97.952
	<u>8.765</u>	<u>6.073</u>
2. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2012	406.550	625.987
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	389.807	280.563
Udbytte	-270.000	-500.000
Opskrivninger 31. december 2012	<u>526.357</u>	<u>406.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>901.357</u>	<u>781.550</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fjerritslev Autocenter ApS	Fjerritslev	100 %
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	406.550	625.987
Resultatandel	119.807	-219.437
	<u>526.357</u>	<u>406.550</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	835.715	417.189
Årets overførte overskud eller underskud	<u>199.793</u>	<u>418.526</u>
	<u>1.035.508</u>	<u>835.715</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2012	96.600	96.600
Udloddet udbytte	-96.600	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er anparter i datterselskab stillet til sikkerhed for eventuelt mellemværende. Pr. 31. december 2012 er der et nettoindestående i pengeinstituttet.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser eller -aktiver.		
9. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Jacob Jacobsen, Valmuemarken 21, 9690 Fjerritslev		