

Niels Moes A/S
CVR-nr. 20238399
Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Niels Moes

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Niels Moes A/S
Røde Mølle 18
9520 Skørping

CVR-nr.: 20238399

Hjemsted: Skørping

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Niels Moes
Julie Moes
Signe Moes

Direktion

Niels Moes

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Niels Moes 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 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Selskabet har besluttet at fravælge revision for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 31.05.2013

Direktion

Niels Moes

Bestyrelse

Niels Moes

Julie Moes

Signe Moes

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Niels Moes A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Niels Moes A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, har vi under reviewet konstateret, at selskabet i året ikke har overholdt momslovens bestemmelser om indberetning af EU moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Kjeldsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver handel med juletræer, pyntegrønt og skovplanter samt skovrejsning og naturopretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 389 t.kr. Egenkapitalen udgør 2.705 t.kr. pr. 31. december 2012.

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.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende udlejningsaktiviteter og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		675.441	768
Personaleomkostninger	1	(894.422)	(1.117)
Af- og nedskrivninger		(2.490)	(2)
Andre driftsomkostninger		<u>(175.490)</u>	<u>(149)</u>
Driftsresultat		(396.961)	(500)
Andre finansielle indtægter		31.479	16
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.473)</u>	<u>(3)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(388.955)	(487)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(616)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>(389.571)</u>	<u>(488)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		547.000	48
Overført resultat		<u>(936.571)</u>	<u>(536)</u>
		<u>(389.571)</u>	<u>(488)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.814	8
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.814</u>	<u>8</u>
 Anlægsaktiver		 <u>4.814</u>	 <u>8</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.614.315	3.997
Udskudt skat	4	13.721	14
Andre tilgodehavender		2.262.240	1.452
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	699.752	0
Periodeafgrænsningsposter		11.581	36
Tilgodehavender		<u>7.601.609</u>	<u>5.499</u>
 Likvide beholdninger		 <u>2.205.178</u>	 <u>3.350</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>9.806.787</u>	 <u>8.849</u>
 Aktiver		 <u>9.811.601</u>	 <u>8.857</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	650.000	650
Overført overskud eller underskud		1.117.987	2.053
Forslag til udbytte for regnskabsåret		547.000	48
Egenkapital		<u>2.314.987</u>	<u>2.751</u>
Bankgæld		53.951	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.134.133	2.851
Anden gæld		4.308.530	3.255
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.496.614</u>	<u>6.106</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.496.614</u>	<u>6.106</u>
Passiver		<u>9.811.601</u>	<u>8.857</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	650.000	2.054.558	48.300	2.752.858
Udbetalt udbytte	0	0	(48.300)	(48.300)
Årets resultat	0	(936.571)	547.000	(389.571)
Egenkapital ultimo	650.000	1.117.987	547.000	2.314.987

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	847.795	1.070
Pensioner	20.400	11
Andre omkostninger til social sikring	26.227	36
	<u>894.422</u>	<u>1.117</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	616	1
	<u>616</u>	<u>1</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	55.022	97.413
Kostpris ultimo	<u>55.022</u>	<u>97.413</u>
Af- og nedskrivninger primo	(47.718)	(97.413)
Årets afskrivninger	(2.490)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(50.208)</u>	<u>(97.413)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.814</u>	<u>0</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	13.721	14
	<u>13.721</u>	<u>14</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør 700 t.kr. Lånet er forrentet med 9% efter selskabslovens § 215. Lånet indfries dels ved udlodning af udbytte for regnskabsåret, dels ved indbetaling.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	6.500	100,00	650.000
	<u>6.500</u>		<u>650.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Niels Moes A/S har lejet bygninger og maskiner af Niels Moes.

Lejekontrakterne kan opsiges med et varsel på henholdsvis 3 og 1 måned.

Lejebeløbet for bygninger og driftsmidler udgør 394 t.kr og 375 t.kr. inkl. Moms.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Niels Moes A/S:

- Hovedaktionær Niels Moes, Røde Møllevej 18, 9520 Skørping.

Øvrige nærtstående parter, som Niels Moes A/S har haft transaktioner med i 2012:

- Ingen.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Niels Moes A/S i 2012:

- Transaktioner samt forrentning af mellemregning med Niels Moes.

- Handel med juletræer.

9. Ejerforhold

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

- Niels Moes, Skørping