

Malead A/S

Tinghusevej 23
3230 Græsted

ÅRSRAPPORT 2013

CVR NR: 11 95 88 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 31.05.14

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysning.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december.....	8
Balance pr. 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsrapporten.....	11

Virksomhedsoplysning

Selskabet:	Malead A/S Tinghusevej 23 3230 Græsted
Telefon:	49266420
E-mail:	Info@malead.dk
CVR-nr:	11 95 88 42
Stiftet:	28. december 1987
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.13 - 31.12.13
Bestyrelse:	Leif Munck Margit Munck Flemming Ulrik Jensen
Direktion:	Leif Munck
Pengeinstitut:	Handelsbanken Fredensborg
Advokat:	Advokat Henrik Hornsleth
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets hovedaktivitet er konsulent ydelser indenfor økonomi & edb samt drift af www.veterandele.dk samt køb og salg af veteranbiler
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 31. maj 2014 på selskabets adresse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Malead 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Det indstilles på generalforsamlingen den 31. maj 2014, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted den. 31.05.14

Direktion:

Leif Munck

Bestyrelse:

Leif Munck

Margit Munck

Flemming Ulrik Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulent ydelser indenfor økonomi & edb samt drift af www.veterandele.dk samt køb og salg af veteranbiler

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på - 247.313 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.13 udviser en balancesum på 3.486.178 kr. , og en egenkapital på 1.152.913 kr.

Det er selskabets første regnskabs år efter fusionen med Revisor – Partner ApS, der har præget resultat negativt, da der har været mange omkostninger og time forbrug i forbindelse med sammenlægningen.

Selskabet har yderligere måtte nedskrive ekstraordinært på sit varelager af veterandele, da der har været en registreringsfejl af vare tidligere år.

Selskabet er efter regnskabsåret blevet mødt med et krav på kr. 489.035 fra HK vedrørende en tidligere opsagt elev, selskabets advokat har afvist kravet. Selskabet forventet at sagen vil blive afgjort ved retten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Malead A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Da regnskabsåret er virksomhedens første regnskabsår efter fusionen, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i 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 -omkostninger

samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af aconto faktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på opgaven uanset den faktisk udførte andel.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.
Bruttoresultat		921.361
Personaleomkostninger	1	836.755
Afskrivninger		354.223
Resultat før finansielle poster		-269.617
Andre finansielle indtægter		12.301
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		58.507
Andre finansielle omkostninger		20.065
Resultat før skat		-335.887
Skat af årets resultat	2	-88.574
Årets resultat		-247.313
Forslag til resultat disponering		
Udbytte		0
Overført til næste år		-247.313
I alt		-247.313

Balance pr. 31. december

	Note	2013 kr.
Aktiver		
Værktøj & maskiner		37.766
Indretning lejede lokaler		1.421.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.000
Materielle anlægsaktiver		1.564.666
Deposita		132.400
Finansielle anlægsaktiver		132.400
Anlægsaktiver		1.697.066
Handelsvarer		988.256
Varebeholdninger		988.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.426
Igangværende arbejder for fremmed regning		428.541
Andre tilgodehavender		46.638
Periodeafgrænsningsposter		77.481
Tilgodehavender		799.086
Likvide beholdninger		1.770
Omsætningsaktiver		1.789.112
Aktiver		3.486.178

Balance pr. 31. december

	Note	2013 kr.
Passiver		
Selskabskapital		1.450.000
Overført resultat		-297.087
Egenkapital	3	1.152.913
Hensættelser		0
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser		0
Kreditinstitutter		128.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.755.681
Selskabsskat		40.675
Anden gæld		166.637
Kortfristede gældsforpligtelser		2.333.265
Gældsforpligtelser		2.333.265
Passiver		3.486.178
Nærtstående parter	4	
Ejerforhold	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Leje- og leasingkontrakter	7	
Eventualaktiver og -forpligtelser	8	

Noter til årsrapporten

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2013</u>
		kr.
	Gager og lønninger	769.451
	Pensioner	0
	Omkostninger til social sikring	67.304
	Personaleomkostninger i alt	836.755

<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2013</u>
		kr.
	Skat af årets resultat	40.675
	Regulering af tidligere års skat	2.885
	Regulering af udskudt skat	-132.134
	Skat af årets resultat i alt	-88.574

<u>3</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2013</u>
		kr.
	Selskabskapital primo	1.450.000
	Virksomhedskapital, ultimo	1.450.000
	Overført resultat primo	-49.773
	Årets resultat	-247.313
	Overført resultat, ultimo	-297.087
	Egenkapital i alt	1.152.913

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 1.450 stk. á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen er ændret i forbindelse med fusion primo 2013

4 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær

Malein ApS , Tinghusevej 23, 3230 Græsted
Leif Munck, Tinghusevej 23, 3230 Græsted

Noter til årsrapporten

Transaktioner:

Leje af værksted og kontorbygning til en årlig leje på kr. 309.000

Lejeaftalen er indgået med Leif Munck og er indgået på markedsvilkår.
Lejeaftalen kan opsiges med 1. års varsel.

Malein ApS har lånt kr. 1.755.681 til selskabet, en del af lånet er forrentet med 7,5 %
kr. 1.400.000 har i regnskabet året været stillet i form af ansvarlig lånekapital denne
aftale er ophørt ultimo 2013

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende
minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Malein ApS , Tinghusevej 23, 3230 Græsted

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 128.479 kr. er der stillet sikkerhed af 3. mand

7 Leje- og leasingkontrakter

Virksomheden indgået leje- eller leasingkontrakter med en restløbetid på 46 måneder
med en samlet restleasingydelse på 152.112 t.kr.

Noter til årsrapporten

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Malead A/S er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.