

Merlin Malkeservice ApS

c/o Gittes Kontorservice
Enebærtoften 1
7430 Ikast

CVR-nr. 32940757

Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22/5-2013



Hans Olaf Sejersbøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Merlin Malkeservice ApS.

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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 5. april 2013

Direktion


Mogens Nørtoft Mikkelsen

Bestyrelse


Vagn Thue Christensen
Formand


Bent Moshage


Mogens Nørtoft Mikkelsen


Lars Bebe


Hans Olaf Sejersbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Merlin Malkeservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Merlin Malkeservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 13 og ledelsesberetningens afsnit 4. Det fremgår heraf, at ledelsen har til hensigt at indstille virksomhedens drift og træde i likvidation i løbet af 2013.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi ligeledes opmærksomheden på varelageret. Der mangler revision af den fysiske tilstedeværelse af lageret. Vi er dog enige med ledelsen i at den anvendte regnskabspraksis giver et korrekt udtryk for varelagerets værdi. På baggrund af overvejelser omkring likvidation af selskabet, og en deraf følgende salg af varelagerne, kan der dog opstå yderligere nedskrivninger på varelagerne end forudsat i årsregnskabet.

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.

Herning, den 5. april 2013

ANKER HØST

registreret revisionsaktieselskab



Flemming Mørup
registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Merlin Malkeservice ApS c/o Gittes Kontorservice Enebærtoften 1 7430 Ikast
Telefon	40418590
CVR-nr.	32940757
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Vagn Thue Christensen, Formand Bent Moshage Mogens Nørtoft Mikkelsen Lars Bebe Hans Olaf Sejersbøl
Direktion	Mogens Nørtoft Mikkelsen
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at forhandle, sælge og servicere merlinprodukter samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 84.117, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 596.418, og en egenkapital på kr. 369.014.

Regnskabsårets indtjening er negativ påvirket af, at varelageret er nedskrevet med 50 % af værdien på ikke-Fullwood varer, svarende til kr. 225.000. Denne nedskrivning skal begrundes med, at selskabets agentur på salg af Fullwood udstyr i 2013 er blevet opsagt af forhandleren. Fullwood varer vil blive solgt retur til leverandøreren, mens øvrige varer skal søges solgt til anden side i løbet af 2013. På den baggrund har ledelsen valgt at nedskrive værdien af denne del af varelageret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af opsigelsen af agenturet på salg af Fullwood udstyr foregår der pt. overvejelser omkring likvidation af selskabet allerede i indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Merlin Malkeservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		119.991	66.351
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		119.991	66.351
Finansielle indtægter	2	533	3.905
Finansielle omkostninger	3	-7.857	-10.005
Resultat før skat		112.667	60.251
Skat af årets resultat		-28.550	-15.325
Årets resultat		84.117	44.926
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	21.000
Overført resultat		84.117	23.926
		84.117	44.926

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		382.038	400.000
Varebeholdninger	4	382.038	400.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.670	129.909
Tilgodehavender		149.670	129.909
Likvide beholdninger		64.710	179.521
Omsætningsaktiver		596.418	709.430
Aktiver		596.418	709.430

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	210.000	210.000
Overført resultat	6	159.014	74.897
Egenkapital		369.014	284.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.128	4.830
Selskabsskat		19.348	15.325
Anden gæld		39.011	114.477
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		100.917	268.901
Udbytte for regnskabsåret		0	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser		227.404	424.533
Gældsforpligtelser		227.404	424.533
Passiver		596.418	709.430
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

2012

2011

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

533

3.905

533**3.905****3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger

7.857

10.005

7.857**10.005****4. Varebeholdninger**

Varebeholdninger

607.038

400.000

Ukuransnedskrivning (50% af ikke Fullwood varer)

-225.000

0

382.038**400.000****5. Virksomhedskapital**

Saldo primo

210.000

210.000

Saldo ultimo

210.000**210.000**

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 3 år.

6. Overført resultat

Saldo primo

74.897

50.971

Årets tilgang

84.117

23.926

Saldo ultimo

159.014**74.897****7. Usikkerhed om going concern**

Selskabets agentur på salg af Fullwood udstyr er i 2013 blevet opsagt af forhandleren. Dette medfører, at der pt. foregår overvejelser omkring likvidation af selskabet allerede i indeværende regnskabsår. Der er derfor usikkerhed omkring going concern.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.