
Mellgaard A/S

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 56 68 75 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/6 2014

Lars Mellgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Mellgaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. maj 2014

Direktion

Lars Mellgaard
direktør

Bestyrelse

Rikke Mellgaard
formand

Arne Wind Bruun

Lars Mellgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mellgaard A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mellgaard A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30. maj 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Callesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mellgaard A/S
Kongevej 67
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 56 68 75 13
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, finansieringsvirksomhed og virksomhed ved at erhverve licensret til og frugtbar gøre opfindelser til doseringsindretninger og udøve handels-, produktions- og investeringsvirksomhed, der knytter sig hertil.

Bestyrelse

Rikke Mellgaard, formand
Arne Wind Bruun
Lars Mellgaard

Direktion

Lars Mellgaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Pengeinstitut

Sydbank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre eksterne omkostninger		-132.688	-45.286
Bruttoresultat		-132.688	-45.286
Personaleomkostninger	1	-453.070	-298.080
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-11.568	-14.537
Resultat før finansielle poster		-597.326	-357.903
Finansielle indtægter	3	34.021	54.726
Resultat før skat		-563.305	-303.177
Skat af årets resultat	4	132.977	478.521
Årets resultat		-430.328	175.344

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-430.328	175.344
	-430.328	175.344

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Erhvervede patenter		200.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	200.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.600	85.168
Materielle anlægsaktiver	6	73.600	85.168
Anlægsaktiver		273.600	85.168
Varebeholdninger		14.225	5.656
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		744.729	528.670
Andre tilgodehavender		37.375	1.673
Selskabsskat		0	478.521
Tilgodehavender		782.104	1.008.864
Værdipapirer		25.000	25.000
Likvide beholdninger		144.568	728.781
Omsætningsaktiver		965.897	1.768.301
Aktiver		1.239.497	1.853.469

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		2.125.000	2.125.000
Overført resultat		-762.526	-332.199
Egenkapital	7	1.362.474	1.792.801
Selskabsskat		-132.977	0
Anden gæld		10.000	60.668
Kortfristede gældsforpligtelser		-122.977	60.668
Gældsforpligtelser		-122.977	60.668
Passiver		1.239.497	1.853.469
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	385.100	263.460
Andre omkostninger til social sikring	56.710	31.620
Andre personaleomkostninger	11.260	3.000
	453.070	298.080
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	11.568	14.537
	11.568	14.537
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	32.736	54.726
Andre finansielle indtægter	1.285	0
	34.021	54.726
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-132.977	-478.521
	-132.977	-478.521

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	200.000
	<u>200.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>200.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	172.304
Kostpris 31. december	<u>172.304</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	87.136
Årets afskrivninger	<u>11.568</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>98.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>73.600</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.125.000	-332.198	1.792.802
Årets resultat	0	-430.328	-430.328
Egenkapital 31. december	2.125.000	-762.526	1.362.474

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Som følge af spaltning af Mellgaard A/S den 1. januar 2008 hæfter Mellgaard A/S i henhold til selskabslovens § 254, stk. 2, solidarisk med M-Invest ApS for forpligtelser på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse. Hæftelsen er maksimeret til selskabets egenkapital på dette tidspunkt.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mellgaard Holding ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mellgaard A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets øvrige danske tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Der afskrives ikke på kunstbeholdning	

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, der optages til kostpris.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.