



Mads H. Nørgaard ApS

CVR-nr. 29 31 69 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Mads H. Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Mads H. Nørgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 31. maj 2013

Direktion

Mads H. Nørgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Mads H. Nørgaard ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mads H. Nørgaard 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.

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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt mere end 50% af anparts-kapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Vi henviser til note 2 i årsregn-skabet, hvori ledelsen redegør for retableringen af selskabets kapital og finansiering af selskabets fort-satte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb ikke er sket rettidig afregning af A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hammel, den 31. maj 2013

KVIST & JENSEN A/S

Statsautoriserede revisorer

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mads H. Nørgaard ApS
c/o Mads H. Nørgaard
Postvej 13, Foldby
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 29 31 69 29
Stiftet: 28. januar 2006
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads H. Nørgaard, Postvej 13, Foldby, 8382 Hinnerup

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Modervirksomhed

Mads H. Nørgaard Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads H. Nørgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

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>
Bruttofortjeneste	469.016	383.178
3 Personaleomkostninger	-340.250	-732.559
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.835	-1.127
Driftsresultat	123.931	-350.508
Andre finansielle indtægter	543	-462
Øvrige finansielle omkostninger	-148.697	-140.438
Resultat før skat	-24.223	-491.408
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-24.223	-491.408
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-24.223	-491.408
Disponeret i alt	-24.223	-491.408

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.232	8.192
Grunde og bygninger	1.998.125	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2.003.357	8.192
Anlægsaktiver i alt	2.003.357	8.192
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	2.000.000
Varebeholdninger i alt	0	2.000.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	285.697	307.568
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	66.313
Andre tilgodehavender	6.005	37.845
Periodeafgrænsningsposter	3.750	7.749
Tilgodehavender i alt	295.452	419.475
Likvide beholdninger	125.584	0
Omsætningsaktiver i alt	421.036	2.419.475
Aktiver i alt	2.424.393	2.427.667

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-663.340	-639.117
	Egenkapital i alt	-538.340	-514.117
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.475.000	1.475.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.179.522	1.161.215
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.654.522	2.636.215
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	25.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	62.278
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.973	33.887
	Anden gæld	253.238	184.404
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	308.211	305.569
	Gældsforpligtelser i alt	2.962.733	2.941.784
	Passiver i alt	2.424.393	2.427.667
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Nærtstående parter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre arbejde indenfor byggeriet samt hermed beslægtet virksomhed. Hovedaktiviteten har de senere år bestået i udførelse af arbejde indenfor byggeriet, udført for fremmed regning.

2. Kapitalforhold

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår, herunder at selskabets bankforbindelse opretholder den nødvendige kreditramme, også efter et eventuelt salg af selskabets ejendom, således at selskabet kan betale dets forpligtelser i takt med at de forfalder. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

3. Personaleomkostninger

	2012	2011
Lønninger og gager	324.170	675.296
Pensioner	0	28.504
Andre omkostninger til social sikring	11.723	19.762
Personaleomkostninger i øvrigt	4.357	8.997
	340.250	732.559

4. Virksomhedskapital

	31/12 2012	31/12 2011
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000

5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	-639.117	-147.709
Årets overførte overskud eller underskud	-24.223	-491.408
	-663.340	-639.117

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.475.000	1.475.000	1.475.000
Gæld til pengeinstitutter	0	1.179.000	1.179.522	1.186.215
	<u>0</u>	<u>2.654.000</u>	<u>2.654.522</u>	<u>2.661.215</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.475 t.kr., er der udstedt realkreditpanterbrev på 1.475 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der, efter regnskabsårets udløb givet pant i ejer-pantebrev, 250 t.kr., der giver pant i selskabets ejendom, der er indregnet til 1.998 t.kr.

Der er indgået leasingkontrakt vedrørende varevogn. Restleasingperioden udgør 40 måneder i alt ca. 95 t.kr.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mads H. Nørgaard Holding ApS, Postvej 13, Foldby, 8382 Hinnerup