

Gl. Melgaard ApS

CVR: 29922047

Årsrapport 2012

01.01.2012 – 31.12.2012



PARTNER I
DLBR

Regnskabet er opstillet uden revision eller review

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

Dirigent: Claus Erik Mortensen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om assistance	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2012 for:

Gl.Melgaard ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 31/ 5 2013

Bestyrelse

Befragter Claus Erik Mortensen

Adm.dir. Eva Hoffmann

Til kapitalejerne i

Gl.Melgaard ApS

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2010, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet .

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

Brønderslev, den 03.06.2013

Landbonord

Henning Jakobsen

Økonomikonsulent, reg. revisor

Selskabet

Gl.Melgaard ApS
Ålborgvej 74
9370 Hals

Telefon: 98251012
CVR-nr.: 29922047
Stiftet: 20.09.2006
Hjemsted: 9370 Hals

Regnskabsår: 01.01.2012- 31.12.2012
Det er det 06. regnskabsår

Bestyrelse

Befragter Claus Erik Mortensen
Adm.dir. Eva Hoffmann Mortensen

Revisor

Landbonord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nytorg 1
9000 Aalborg

Hals Sparekasse
Torvet 1
9370 Hals

Selskabets hovedaktivitet:

Gårdbutik, konsulentytelser m.v

Årsrapporten for selskabet for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.
- Pengestrømsopgørelsen indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat beregnes 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.

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 i skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Bruttoresultat	324.623	246.128
1	Personaleomkostninger	-268.966	-189.585
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.095	-11.095
	Driftsresultat	44.562	45.448
2	Finansielle indtægter	182	149
	Årets resultat før skat	44.744	45.597
	Skat af årets resultat	-11.961	-11.126
	Årets resultat	32.783	34.471
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	32.782	34.472
	Disponering i alt	32.782	34.472

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	44.380	55.475
	Materielle anlægsaktiver	44.380	55.475
	Anlægsaktiver	44.380	55.475
	Råvarer og hjælpematerialer	0	46.829
	Varebeholdninger	0	46.829
	Likvide beholdninger	312.066	184.179
	Omsætningsaktiver	312.066	231.008
	Aktiver	356.446	286.483

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	125.287	92.506
4	Egenkapital	250.287	217.506
	Hensættelser til udskudt skat	4.000	4.000
	Hensatte forpligtelser	4.000	4.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	270	990
	Anden gæld	101.889	63.987
	Kortfristet gældsforpligtigelse	102.159	64.977
	Gældsforpligtigelser	102.159	64.977
	Passiver	356.446	286.483
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

Note	2012 kr.	2011 kr.
Årets resultat	32.783	34.471
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	11.095	11.095
Finansielle indtægter	-182	-149
Skat af årets resultat	11.961	11.126
Tilbageførsler i alt	22.874	22.072
Ændring i varelager	46.829	7.491
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	37.182	34.377
Ændring i driftskapital	84.011	41.868
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	139.668	98.411
Finansielle indtægter	182	149
Betalt skat	-11.961	-11.126
Pengestrøm fra driftsaktivitet	127.889	87.434
Likviditetsoverskud/-behov	127.889	87.434
Ændring i pengestrøm i alt	127.889	87.434
Likvider i alt primo	184.179	96.744
Likvider i alt ultimo	312.066	184.179

2012
kr.

1 Personaleomkostninger

Lønninger	-260.529
Andre omkostn. til social sikring	-7.714
Øvrige personaleomkostninger	-723
Personaleomkostninger	-268.966

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter	182
Finansielle indtægter	182

3 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	104.617
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	104.617
Afskrivning, primo	-49.142
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-11.095
Afskrivning, ultimo	-60.237
Regnskabsmæssig værdi	44.380

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	92.504	0	217.504
Forslag til resultatdisponering		0	32.782	0	32.782
Ultimo	125.000	0	125.287	0	250.287

Anpartskapitalen er opdelt på 125.000 anparter.

	2008	2009	2010	2011	2012
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		125	125	125	125
Overført resultat		47	58	93	125
Egenkapital i alt		172	183	218	250

5 Eventualforpligtelser

Der forefindes ingen eventualforpligtelser

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser