

Anelin A/S
CVR-nr. 78197617
Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2014

Dirigent

Navn: Jørn Rosenmeier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anelin A/S
Højmarksvej 3
9000 Aalborg

CVR-nr.: 78197617
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Jørn W. Rosenmeier
Jørn Rosenmeier
Henrik Christensen

Direktion

Jørn Rosenmeier, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Anelin A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15.06.2014

Direktion

Jørn Rosenmeier
direktør

Bestyrelse

Jørn W. Rosenmeier

Jørn Rosenmeier

Henrik Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anelin A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anelin A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Derudover foretager selskabet fra 2013 handel med elektronikstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på 3.056 t.kr. Resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter den forholdsmæssige andel af virksomhedernes resultat, afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i øvrige virksomheder end tilknyttede og associerede virksomheder og indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttotab		(305)	(443)
Personaleomkostninger	1	<u>(657)</u>	<u>(333)</u>
Driftsresultat		(962)	(776)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(38)	(25)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		332	1.318
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		446	0
Andre finansielle indtægter	2	4.408	6.939
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(347)</u>	<u>(1.879)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.839	5.577
Skat af ordinært resultat	4	<u>(783)</u>	<u>(972)</u>
Årets resultat		<u>3.056</u>	<u>4.605</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		400	1.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		293	1.293
Overført resultat		<u>2.363</u>	<u>1.812</u>
		<u>3.056</u>	<u>4.605</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	38
Kapitalandele i associerede virksomheder		16.986	15.024
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.296	250
Andre tilgodehavender		408	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>20.690</u>	<u>15.312</u>
Anlægsaktiver		<u>20.690</u>	<u>15.312</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.376	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	140
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		31.946	31.346
Andre tilgodehavender		822	385
Tilgodehavende selskabsskat		(1)	230
Periodeafgrænsningsposter		0	12
Tilgodehavender		<u>36.143</u>	<u>32.113</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.962	25.244
Værdipapirer og kapitalandele		<u>26.962</u>	<u>25.244</u>
Likvide beholdninger		<u>3.267</u>	<u>4.856</u>
Omsætningsaktiver		<u>66.372</u>	<u>62.213</u>
Aktiver		<u>87.062</u>	<u>77.525</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.409	1.409
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.619	2.196
Overført overskud eller underskud		74.717	72.354
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400	1.500
Egenkapital		<u>79.145</u>	<u>77.459</u>
Bankgæld		367	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.438	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		132	0
Skyldig selskabsskat		644	0
Anden gæld		4.336	66
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.917</u>	<u>66</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.917</u>	<u>66</u>
Passiver		<u><u>87.062</u></u>	<u><u>77.525</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	1.409	2.196	72.354	1.500	77.459
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.500)	(1.500)
Foreslået udbytte	0	0	0	400	400
Værdireguleringer	0	130	0	0	130
Årets resultat	0	293	2.363	0	2.656
Egenkapital ultimo	1.409	2.619	74.717	400	79.145

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	639	329
Andre omkostninger til social sikring	8	4
Andre personaleomkostninger	10	0
	657	333
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	802	1.825
Øvrige finansielle indtægter	3.606	5.114
	4.408	6.939
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	288	1.839
Øvrige finansielle omkostninger	59	40
	347	1.879
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	779	982
Regulering vedrørende tidligere år	4	(10)
	783	972

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder t.kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele t.kr.	Andre tilgodehavender t.kr.
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	187	12.681	250	0
Tilgange	0	1.500	2.600	424
Afgange	0	0	0	(16)
Kostpris ultimo	187	14.181	2.850	408
Opskrivninger primo	0	2.343	0	0
Andel af årets resultat	0	400	0	0
Opskrivninger	0	0	351	0
Dagsværdireguleringer	0	130	104	0
Andre reguleringer	0	(68)	(9)	0
Opskrivninger ultimo	0	2.805	446	0
Nedskrivninger primo	(149)	0	0	0
Andel af årets resultat	(39)	0	0	0
Andre reguleringer	1	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(187)	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	16.986	3.296	408

Egenkapitalen i Anelin Holding GmbH er pr. 31.12.2013 negativ med 4 t.kr. Kapitalandelen er derfor nedskrevet til 0 kr.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Anelin Holding GmbH	Aalborg	GmbH	100,00

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Rosenmeier Invest A/S	Aalborg	A/S	33,00
Ejendomsselskabet Gasværksvej A/S	Holstebro	A/S	25,00
CPH1 ApS	Aalborg	ApS	50,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi t.kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Aktier	10.000	100,00	1.000
Aktier	93	4.396,52	409
	10.093		1.409

	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Bevægelser i virksom- hedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.409	1.409	1.409	1.409	1.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	409
Virksomhedskapital ultimo	1.409	1.409	1.409	1.409	1.409

	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	105	115

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor Nørresundby Bank, som udgør 3.730 t.kr., samt arbejdsgaranti overfor Nørresundby Bank, som udgør 334 t.kr.

Noter

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørn Rosenmeier, Højmarksvej 3, 9000 Aalborg