

Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S

Kalekovej 48, 5600 Faaborg

Årsrapport for

2012

CVR-nr. 28 86 21 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2013.

Palle Dinesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 10. april 2013

Direktion

Palle Dines Dinesen
direktør

Bestyrelse

Ulla Dinesen Nielsen
formand

Palle Dines Dinesen

Sille Juliane Dinesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Vejle, den 10. april 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S
Kalekovej 48
5600 Faaborg

CVR-nr.: 28 86 21 21
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemsted: Faaborg
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012
8. regnskabsår

Bestyrelse

Ulla Dinesen Nielsen, formand
Palle Dines Dinesen
Sille Juliane Dinesen

Direktion

Palle Dines Dinesen, direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har været at drive konsulentvirksomhed med rådgivning af selvejende institutioner, boligselskaber og kommuner mv. i forbindelse med ombygning og nybyggeri af støttet boligbyggeri samt alt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Aktiviteten er imidlertid afhændet pr. 1. april 2012, hvorfor selskabets formål alene er investering og formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 953.717 kr. mod 903.109 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Da selskabet har solgt aktiviteterne i regnskabsåret, er resultatopgørelsen for 2012 ikke sammenlignelig med resultatopgørelsen for 2011.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Udførte arbejder indtægtsføres i takt med at disse faktureres, hvilket sker i takt med arbejdets udførelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetilæg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Konsulentfirmaet Palle Dinesen A/S solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

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	689.530	3.753.503
1 Personaleomkostninger	-272.744	-1.680.777
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	257.479	-34.691
Resultat før finansielle poster	674.265	2.038.035
Andre finansielle indtægter	490.017	-814.685
Andre finansielle omkostninger	-25.040	-17.791
Resultat før skat	1.139.242	1.205.559
2 Skat af årets resultat	-185.525	-302.450
Årets resultat	953.717	903.109
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.500.000
Disponeret fra overført resultat	-46.283	-1.596.891
Disponeret i alt	953.717	903.109

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	20.961
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	20.961
	Anlægsaktiver i alt	0	20.961
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	72.187
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	97.393
	Udskudt skatteaktiv	0	12.000
	Andre tilgodehavender	155.684	39.976
	Periodeafgrænsningsposter	0	22.104
	Tilgodehavender i alt	155.684	243.660
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.763.401	2.878.983
	Værdipapirer i alt	2.763.401	2.878.983
	Likvide beholdninger	2.059.348	3.729.897
	Omsætningsaktiver i alt	4.978.433	6.852.540
	Aktiver i alt	4.978.433	6.873.501

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Aktiekapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	2.519.587	2.565.870
	Egenkapital i alt	<u>3.019.587</u>	<u>3.065.870</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	930.528	743.644
	Anden gæld	28.318	563.979
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.958.846</u>	<u>3.807.631</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.958.846</u>	<u>3.807.631</u>
	Passiver i alt	<u>4.978.433</u>	<u>6.873.501</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	264.108	1.650.473
Andre omkostninger til social sikring	5.531	16.870
Personalemkostninger i øvrigt	3.105	13.434
	<u>272.744</u>	<u>1.680.777</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	173.525	305.450
Regulering af udskudt skat	12.000	-3.000
	<u>185.525</u>	<u>302.450</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u></u>
Kostpris primo		418.978
Afgang		-418.978
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		398.017
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-398.017
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
4. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.565.870	4.162.761
Årets overførte resultat	<u>-46.283</u>	<u>-1.596.891</u>
	<u>2.519.587</u>	<u>2.565.870</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte- de selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbyt- ter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

KPD Faaborg Holding ApS,, Banegårdspladsen 4, 1., 5600 Faaborg