

Nordisk Perlite Holding ApS

CVR-nr. 20 69 02 32

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2013.

Niels Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Nordisk Perlite Holding 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 7. november 2013

Direktion

Fabrikant Niels Vilhelm Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Nordisk Perlite Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordisk Perlite Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

København, den 7. november 2013

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Skou

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordisk Perlite Holding ApS
Hammersholt Erhvervspark 1-5
3400 Hillerød

CVR-nr.: 20 69 02 32
Stiftet: 1. januar 1998
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Fabrikant Niels Vilhelm Knudsen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100

Bankforbindelse

Danske Bank

Dattervirksomheder

Nordisk Perlite ApS, Hillerød
Finansieringsselskabet Hellerup ApS, Vedbæk



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i besiddelse af anpartar og aktier i industriselskaber og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 6,7 mio. kr. mod 6,0 mio. 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 Nordisk Perlite Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1	6.465.445	7.218
	6.465.444	7.218
	2.137.533	1.170
	-697.636	-2.253
	7.905.341	6.135
2	-1.190.800	-147
	6.714.541	5.988
 Forslag til resultatdisponering:		
	465.445	218
	0	666
	6.249.096	5.104
	6.714.541	5.988

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.705.936	9.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.084.449	0
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	52.591.908	52.924
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>88.382.293</u>	<u>62.124</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>88.382.293</u>	<u>62.124</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.000.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	514
Andre tilgodehavender	129.321	127
Tilgodehavender i alt	<u>6.129.321</u>	<u>641</u>
Likvide beholdninger	<u>372.937</u>	<u>1.098</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.502.258</u>	<u>1.739</u>
Aktiver i alt	<u>94.884.551</u>	<u>63.863</u>

Balance 30. juni

Passiver

Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	5.000.000	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.334.064	0
5 Overført resultat	65.135.401	56.087
Egenkapital i alt	67.801.337	61.087
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	25.000.000	0
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.507.985	1.964
Selskabsskat	429.323	0
Anden gæld	145.906	146
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.083.214	2.776
Gældsforpligtelser i alt	27.083.214	2.776
Passiver i alt	94.884.551	63.863

6 Nærtstående parter

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat		
Indtægt af Nordisk Perlite ApS	6.465.445	7.218
	6.465.445	7.218
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.190.800	147
	1.190.800	147
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2012	5.000.000	5.000
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni 2013	5.040.000	5.000
Opskrivninger 1. juli 2012	4.200.491	5.482
Andel i årets resultat	6.465.445	7.218
Udbytte	-13.000.000	-8.500
Opskrivninger 30. juni 2013	-2.334.064	4.200
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	2.705.936	9.200

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Nordisk Perlite Holding ApS kr.
Nordisk Perlite ApS	100 %	2.665.939	6.465.445	2.665.939
Finansieringsselskabet Hellerup ApS	50 %	80.000	0	40.000

Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2012	52.923.376	48.527
Tilgang i årets løb	24.068.083	27.407
Afgang i årets løb	-24.399.551	-23.010
Kostpris 30. juni 2013	52.591.908	52.924
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	 52.591.908	 52.924

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2012	5.000.000	-2.799.509	58.886.305	61.086.796
Årets overførte overskud eller underskud	0	465.445	6.249.096	6.714.541
Egenkapital 30. juni 2013	5.000.000	-2.334.064	65.135.401	67.801.337

Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har uændret været nom. 5.000.000 kr. de seneste år.

6. Nærtstående parter
Ejerforhold

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

Niels Vilhelm Knudsen, Gl. Strandvej 193E, 3060 Espergærde