

Bodil Nielsen Holding ApS

CVR-nr. 27213332

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 02.04.2013.

Dirigent

Navn: Bodil Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2012	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bodil Nielsen Holding ApS
Kystvejen 37
9850 Hirtshals

CVR-nr.: 27213332

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Bodil Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Bodil Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 02.04.2013

Direktion

Bodil Nielsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bodil Nielsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bodil Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til hovedanpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 02.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Højen Storgaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 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.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede forpligtelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(23.825)	(27.322)
Driftsresultat		(23.825)	(27.322)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		407.472	(201.233)
Andre finansielle indtægter		33.701	27.632
Nedskrivning af finansielle aktiver		(84.114)	0
Andre finansielle omkostninger		(54.099)	(3.184)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		279.135	(204.107)
Skat af ordinært resultat	2	(20.000)	1.000
Årets resultat		259.135	(203.107)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		407.472	0
Overført resultat		(148.337)	(299.707)
		259.135	(203.107)

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		807.460	587.139
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>807.460</u>	<u>587.139</u>
Anlægsaktiver		<u>807.460</u>	<u>587.139</u>
Udskudt skat		0	20.000
Andre tilgodehavender		394.716	283.594
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>102.201</u>	<u>280.912</u>
Tilgodehavender		<u>496.917</u>	<u>584.506</u>
Likvide beholdninger		<u>291.430</u>	<u>108.891</u>
Omsætningsaktiver		<u>788.347</u>	<u>693.397</u>
Aktiver		<u><u>1.595.807</u></u>	<u><u>1.280.536</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		607.460	0
Overført overskud eller underskud		(187.827)	160.499
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Egenkapital		<u>544.633</u>	<u>382.099</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		0	815.569
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>815.569</u>
Bankgæld		894.976	0
Gæld til associerede virksomheder		149.948	76.618
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.051.174</u>	<u>82.868</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.051.174</u>	<u>82.868</u>
Passiver		<u>1.595.807</u>	<u>1.280.536</u>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	160.498	285.498
Årets resultat	0	607.460	(348.325)	259.135
Egenkapital ultimo	125.000	607.460	(187.827)	544.633

Noter

1. Usædvanlige forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til hovedanpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(1.000)
Ændring af udskudt skat	<u>20.000</u>	<u>0</u>
	<u>20.000</u>	<u>(1.000)</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>200.000</u>
Kostpris ultimo		<u>200.000</u>
Opskrivninger primo		387.139
Andel af årets resultat		407.472
Udbytte		<u>(187.151)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>607.460</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>807.460</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Arne Nielsen Fiskeeksport A/S 40%

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør 102.201 kr. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for lånet, men lånet forrentes i lighed med øvrige mellemværende med 6 %.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Arne Nielsen Fiskeeksport A/S' engagement med pengeinstitut, der ved regnskabsårets udløb udgjorde en forpligtelse på 5.170 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Arne Nielsen Fiskeeksport A/S' kontrakt med Finans Nord om leasing af filetskine. Leasingaftalen udløber den 1. oktober 2015. Den resterende leasingydelse udgør 294 t.kr. eksklusiv moms.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Spar Nord erklæret, at de ikke vil afhænde, pantsætte eller på anden måde disponere over aktier i Arne Nielsen Fiskeeksport A/S.

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, investering og formuepleje, herunder at eje kapitalandele i associerede virksomheder.