



**Per Fløe Nielsen Holding ApS**

**Vestergade 20**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 25 31 93 03)**

**Årsrapport for 2011/12**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/11 2012

---

Per Fløe Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors erklæringer	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

## Selskabsoplysninger

2

<b>Selskabet</b>	Per Fløe Nielsen Holding ApS Vestergade 20 4600 Køge
	CVR-nr.: 25 31 93 03
	Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er holdingvirksomhed.
<b>Direktion</b>	Per Fløe Nielsen
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge <a href="http://www.addere.dk">www.addere.dk</a>

## Ledespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Per Fløe Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. november 2012

### Direktion



Per Fløe Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Per Fløe Nielsen Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per Fløe Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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

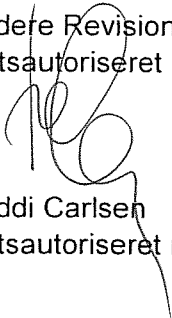
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til kapitalejere i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 26. november 2012

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Ruddi Carlsen  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Per Fløe Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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****Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

**Kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	10.419	82.849
Andre eksterne omkostninger	-1.760	-7.188
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.659</b>	<b>75.661</b>
Andre finansielle indtægter	26.062	14.265
Andre finansielle omkostninger	-4.210	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>30.511</b>	<b>89.926</b>
1 Skat af årets resultat	-2.373	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>28.138</b>	<b>89.926</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	28.138	89.926
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>28.138</b>	<b>89.926</b>

Balance pr. 30. juni

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	46.303	35.884
Værdipapirer	15.800	20.010
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>62.103</b>	<b>55.894</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>62.103</b>	<b>55.894</b>
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	34.803	31.496
Andre tilgodehavender	13.500	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>48.303</b>	<b>31.496</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.557</b>	<b>52.062</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>105.860</b>	<b>83.558</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>167.963</b>	<b>139.452</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	36.840	8.702
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>161.840</b>	<b>133.702</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	5.750
Selskabsskat	2.373	0
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>6.123</b>	<b>5.750</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>6.123</b>	<b>5.750</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>167.963</b>	<b>139.452</b>
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.373	0
	<u>2.373</u>	<u>0</u>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Arkitekterne Køge A/S, Køge, ejerandel 33,33%.		
<b>3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Lånet er forrentet med diskontoen + 9%.		
Kr. 0 er tilbagebetalt i regnskabsåret		
Kr. 34.803 er indbetalt i nyt regnskabsår.		
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.702	-81.224
Årets resultat	28.138	89.926
	<u>36.840</u>	<u>8.702</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>161.840</u>	<u>133.702</u>

**5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret over for associeret virksomheds banklån, ulimiteret.