

POUL ERIK MOSBÆK NIELSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/03/2013

Paul Erik Mosbæk Nielsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden POUL ERIK MOSBÆK NIELSEN ApS
Gammel Skørpingvej 86
9520 Skørping
Telefonnummer: 98392309
CVR-nr: 26377994
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Sparekassen Himmerland A/S
Hobrovej 91
9530 Støvring

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2012 for Poul Erik Mosbæk Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat for regnskabsåret 2012.

Selskabet opfylder fortsat kravene for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 07/03/2013

Direktion

Paul Erik Mosbæk Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Vi har efter aftale ydet assistance med opstilling af årsregnskab for Poul Erik Mosbæk Nielsen ApS for regnskabsåret 1/1-2012 - 31/12-2012. Årsregnskabet er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Det udførte arbejde

Vi har udført vores assistance i overensstemmelse med international standard om assistance med regnskabsopstilling. Assistance er baseret på selskabets bogholderi samt oplysninger fra ledelsen.

Vi har ikke udført revision eller review og udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om årsregnskabet.

Skørping, 07/03/2013

Leon Sebbelin
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Leon Sebbelin A/S

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Erik Mosbæk Nielsen ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om anvendt regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, kan i øvrigt oplyses:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes og omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i takt med de forbruges.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætningen opgøres efter faktureringsprincippet reguleret for igangværende arbejde opgjort til direkte omkostninger og løn inkl. tillæg til dækning af lønafhængige omkostninger. Ledelsen ønsker ikke at vise selskabets omsætningstal.

Bruttofortjeneste

I medfør af årsregnskabslovens bestemmelser er posterne omsætning, ændring i igangværende arbejde, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler, sammendraget i posten bruttofortjeneste eller -tab.

Udbytteindtægt fra datterselskaber

Udbytte fra datterselskaber indtægtsføres i det år de vedrører, når beslutning om udlodning er sket inden afslutning af årsrapport for selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger, kursreguleringer vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages afskrivninger med udgangspunkt i aktivernes forventede brugstid således:

Bygninger - lineært over 50 år.

Driftsmidler, inventar og software - lineært over maksimalt 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres straks.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Debitorer

Debitorer og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder måles ud fra direkte medgåede omkostninger og tid værdisat til direkte løn med tillæg til dækning af øvrige lønafhængige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til børskurs på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Beløbet måles til den skat der ville udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til den værdi de står til i balancen. Eventuelle skattemæssige underskud til fremførsel modregnes ved beregningen.

Et eventuelt udskudt netto skatteaktiv vil kun helt undtagelsesvis blive indregnet i balancen.

Aktuel og udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		408.519	260.059
Bruttoresultat		408.519	260.059
Personaleomkostninger		-432.809	-300.175
Resultat af ordinær primær drift		-24.290	-40.116
Andre finansielle indtægter		6.537	517
Andre finansielle omkostninger		29.834	-44.561
Ordinært resultat før skat		12.081	-84.160
Ekstraordinært resultat før skat		12.081	-84.160
Årets resultat		12.081	-84.160
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.081	-84.160
I alt		12.081	-84.160

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.541	48.893
Igangværende arbejder for fremmed regning		37.500	0
Tilgodehavende skat		175	87
Tilgodehavender i alt		123.216	48.980
Andre værdipapirer og kapitalandele		96.620	120.100
Værdipapirer og kapitalandele i alt		96.620	120.100
Likvide beholdninger		106.488	97.752
Omsætningsaktiver i alt		326.324	266.832
AKTIVER I ALT		326.324	266.832

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		97.861	85.780
Egenkapital i alt	1	222.861	210.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.582	1.180
Anden gæld		80.702	51.943
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.179	2.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		103.463	56.052
Gældsforpligtelser i alt		103.463	56.052
PASSIVER I ALT		326.324	266.832

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	85.780	0	210.780
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	12.081	0	12.081
Egenkapital ultimo	125.000	0	97.861	0	222.861

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter omfatter løsning af opgaver indenfor håndværksvirksomhed og anden virksomhedsservice samt investering i børsnoterede aktier.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 12. mar 2013.