

NIELSEN & KLITGAARD HOLDING APS

CVR-nr. 26 76 31 85

ÅRSRAPPORT FOR 2012

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20/06
2013

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Nielsen & Klitgaard 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. 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 17. maj 2013

Direktion

Claus Myrrhøj Nielsen
direktør

John Myrrhøj Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nielsen & Klitgaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nielsen & Klitgaard Holding ApS 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17. maj 2013

REVISIONSFIRMAET DENNIS MØLLER

Registrede revisorer

Dennis Møller

Registreret revisor, HD

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nielsen & Klitgaard Holding ApS
Dall Møllevvej 25
9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 26 76 31 85
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Claus Myrrhøj Nielsen, direktør
John Myrrhøj Nielsen

Revision

REVISIONSFIRMAET DENNIS MØLLER
Registrede revisorer
Digtervejen 9
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nielsen & Klitgaard Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 169.517, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 8.866.522.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielsen & Klitgaard Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttotab		-2.000	-2.517
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.000	-2.517
Resultat før finansielle poster		-2.000	-2.517
Finansielle indtægter	1	29.332	-946
Finansielle omkostninger		<u>-189.886</u>	<u>-28.847</u>
Resultat før skat		-162.554	-32.310
Skat af årets resultat	2	<u>-6.963</u>	<u>6.171</u>
Årets resultat		<u>-169.517</u>	<u>-26.139</u>
Overført overskud		<u>-169.517</u>	<u>-26.139</u>
		<u>-169.517</u>	<u>-26.139</u>

Balance 31. december**Aktiver**

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>8.962.700</u>	<u>9.152.293</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.962.700</u>	<u>9.152.293</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.962.700</u>	<u>9.152.293</u>
Andre tilgodehavender		653.547	0
Selskabsskat		<u>95.229</u>	<u>273.869</u>
Tilgodehavender		<u>748.776</u>	<u>273.869</u>
Værdipapirer		<u>230.163</u>	<u>208.306</u>
Likvide beholdninger		<u>8.048</u>	<u>920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>986.987</u>	<u>483.095</u>
Aktiver i alt		<u>9.949.687</u>	<u>9.635.388</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		7.602.293	7.602.293
Overført resultat		1.139.229	1.308.746
Egenkapital	4	8.866.522	9.036.039
Gæld til tilknyttede virksomheder		744.352	260.536
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		336.313	336.313
Anden gæld		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.083.165	599.349
Gældsforpligtelser i alt		1.083.165	599.349
Passiver i alt		9.949.687	9.635.388
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

	2012 kr.	2011 kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	29.332	-946
	<u>29.332</u>	<u>-946</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.825	-3.650
Regulering af skat vedrørende tidligere år	138	-2.521
	<u>6.963</u>	<u>-6.171</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.550.000	1.250.000
Tilgang i årets løb	433	300.000
Kostpris ultimo	<u>1.550.433</u>	<u>1.550.000</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultat	-190.026	-17.644
Årets opskrivninger, netto	7.602.293	7.619.937
Værdireguleringer ultimo	<u>7.412.267</u>	<u>7.602.293</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.962.700</u>	<u>9.152.293</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nielsen & klitgaard A/S	Aalborg	500.000	70%	12.803.858	-271.465
4 Egenkapital					
		Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo		125.000	7.602.293	1.308.746	9.036.039
Årets resultat		0	0	-169.517	-169.517
Egenkapital ultimo		<u>125.000</u>	<u>7.602.293</u>	<u>1.139.229</u>	<u>8.866.522</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapitalopgørelse (Fortsat)

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Claus Myrrhøj Nielsen

John Myrrhøj Nielsen

Rasmus Myrrhøj Nielsen

Anders Myrrhøj Nielsen