

ORIGINAL

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 75 52 29 12

www.martinsen.dk

CVR. nr. 32 28 52 01

Else & Ib Nielsen ApS
Genner Bygade 2, 6230 Rødekro

Årsrapport for
2011/12

CVR-nr. 21 14 44 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2012.



Ib Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Else & Ib Nielsen 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 1. november 2012 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 4. oktober 2012

Direktion

Ib Nielsen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Else & Ib Nielsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Else & Ib Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 påtegning på årsregnskabet

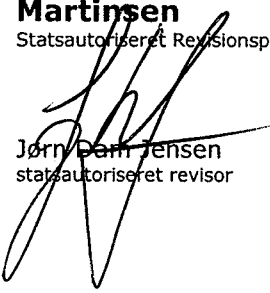
Konklusion

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

Kolding, den 4. oktober 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jørn Dan Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Else & Ib Nielsen ApS
Genner Bygade 2
6230 Rødekro

CVR-nr.: 21 14 44 36
Stiftet: 22. maj 1998
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
15. regnskabsår

Direktion

Ib Nielsen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Else & Ib Nielsen 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Andre tilgodehavender

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre eksterne omkostninger	-74.376	-80.059
Bruttoresultat	-74.376	-80.059
2 Personaleomkostninger	-50.000	-123.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.383	-22.945
Resultat før finansielle poster	-149.759	-226.504
Andre finansielle indtægter	18.964	42.416
3 Andre finansielle omkostninger	-9.962	-4.144
Resultat før skat	-140.757	-188.232
Skat af årets resultat	0	28.627
Årets resultat	-140.757	-159.605
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	346.600	150.000
Disponeret fra overført resultat	-487.357	-309.605
Disponeret i alt	-140.757	-159.605

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	770.000	770.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.952	47.335
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>810.952</u>	<u>817.335</u>
Andre tilgodehavender	297.098	444.624
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>297.098</u>	<u>444.624</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.108.050</u>	<u>1.261.959</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	56.000
Periodeafgrænsningsposter	0	6.000
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>62.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	244.660	198.220
Værdipapirer	<u>244.660</u>	<u>198.220</u>
Likvide beholdninger	43.144	392.409
Omsætningsaktiver i alt	<u>287.804</u>	<u>652.629</u>
Aktiver i alt	<u>1.395.854</u>	<u>1.914.588</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Anpartskapital		205.000	205.000
Overført resultat		<u>1.045.925</u>	<u>1.533.282</u>
Egenkapital i alt		<u>1.250.925</u>	<u>1.738.282</u>
 Gældsforpligtelser			
Anden gæld		48.329	26.306
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>96.600</u>	<u>150.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>144.929</u>	<u>176.306</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>144.929</u>	<u>176.306</u>
 Passiver i alt		<u>1.395.854</u>	<u>1.914.588</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

7 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er udvikling af skovbrugsdrift samt anden finansiel virksomhed.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	50.000	123.500
	<u>50.000</u>	<u>123.500</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger

	9.962	4.144
	<u>9.962</u>	<u>4.144</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	770.000	119.000
Tilgang	<u>0</u>	<u>19.000</u>
Kostpris ultimo	<u>770.000</u>	<u>138.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	71.665
Årets af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>25.383</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>97.048</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>770.000</u>	<u>40.952</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2011	<u>860.000</u>	

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret negativ udskudt skat vedrørende fremførselsberettiget skattemæssige underskud med skatteværdi på t.kr. 87.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Ib Nielsen, Rødekro