

A/S JULIUS NIELSEN & SØN HOLDING 2

ÅRSRAPPORT 2012

CVR-nr. 32 07 65 48

4. regnskabsår

Aktiv rådgivning
Revision og regnskab
Skat og økonomi
Virksomhedsudvikling

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER**Navn og adresse**

A/S Julius Nielsen & Søn Holding 2
Landlystvej 42
2650 Hvidovre

CVR-nr. 32 07 65 48

Bestyrelse

Jan Simoni Christensen
Freddy Ivan Hansen
Søren Thunø Hansen
Jan Binger Lindgaard

Direktion

Bjarne Kjær

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Revisor

Henrichsen & Co
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Wildersgade 10 B
1408 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet

Selskabets aktiviteter består alene i at eje aktier i et associeret selskab. Aktiviteterne i det associerede selskab består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Årets økonomiske udvikling

Årets resultat må betragtes som utilfredsstillende, men dog i overensstemmelse med ledelsens seneste forventninger.

Selskabets forventede udvikling

Selskabets egenkapital er tabt med nedskrivning af kapitalandelen i det associerede selskab.

Der forventes et tilfredsstillende positivt resultat for 2013 og efterfølgende år i det associerede selskab således, at kapitalen reableres.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat kan og vil blive understøttet finansielt af ejerkredsen således, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for A/S Julius Nielsen & Søn Holding 2.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2013

Direktion

Bjarne Kjær

Bestyrelse

Jan Simoni Christensen
Formand

Freddy Ivan Hansen

Søren Thunø Hansen

Jan Binger Lindgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i A/S Julius Nielsen & Søn Holding 2

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Julius Nielsen & Søn Holding 2 for regnskabsåret 1. januar til 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

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.

Konklusion

Det er vores 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 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabets kapital er tabt. Vi henviser til omtalen i årsregnskabets note 8, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening og retablering af kapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**(fortsat)****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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. maj 2013

Henrichsen & Co

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Bjarne Henrichsen
statsautoriseret revisor

Martin Høyer-Hansen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for A/S Julius Nielsen & Søn Holding 2 for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående år.

Selskabet er i løbet af 2012 ved en kapitalforhøjelse fra medaktionær i A/S Julius Nielsen & Søn ophørt med at være moderselskab i koncernen. Således er der ikke udarbejdet koncernregnskab for 2012.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Skat af årets resultat

Årets samlede skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode og under hensyntagen til aftalt forlods udbyttet m.v.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

(fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret afsættes i balancen som kortfristet gældsforpligtelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2012

	Note		2011 i t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-13.250	-13
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster og skat		-13.250	-13
Resultat af associeret virksomhed	4	-1.096.952	-383
Finansielle poster	2	<u>-197</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		-1.110.399	-397
Skat af årets resultat	3	<u>-3.447</u>	<u>3</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-1.113.846</u>	<u>-394</u>
Foreslås disponeret således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-346.952	-383
Overført til næste år		<u>-766.894</u>	<u>-11</u>
		<u>-1.113.846</u>	<u>-394</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

		2011 i t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver	4	
Kapitalandel i associeret virksomhed		1.097
		<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.097</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		4
Andre tilgodehavender		9
Udskudt skatteaktiv		3
		<u>0</u>
		<u>3.283</u>
Likvide beholdninger		<u>3</u>
		<u>1.217</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>19</u>
		<u>4.500</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.116</u>
		<u>4.500</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

	Note		2011 i t.kr.
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		750.000	750
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	347
Overført resultat		<u>-770.700</u>	<u>-4</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-20.700</u>	<u>1.093</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	13
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Anden gæld		<u>12.700</u>	<u>10</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>25.200</u>	<u>23</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>25.200</u>	<u>23</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.500</u>	<u>1.116</u>
 Pantsætninger og sikkerhedstillelser m.v.	6		
Ejerforhold	7		
Andre forhold	8		

NOTER

2011
i t.kr.**Note 1 - Personalemkostninger**

Der har ikke været ansatte i selskabet udover direktionen.

Direktionen har ikke modtaget vederlag i regnskabsåret.

Note 2 - Finansielle poster

Renteindtægter og lignende indtægter	3	3
Renteomkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed	0	4
Renteomkostninger og lignende omkostninger	200	0
	<u>200</u>	<u>4</u>
	<u>-197</u>	<u>-1</u>

Note 3 - Skat

	Uafregnet selskabsskat	Udskudte skatte- forpligtelser	Resultat- ført skat	Resultat- ført skat
Saldo 1/1 2012	0	-3.447		
Modtaget skat i året	0	0		
Betalt skat i året	0	0		
Skat af årets resultat	0	3.447	3.447	-3
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.447</u>	<u>-3</u>

NOTER

(fortsat)

Note 4 - Finansielle anlægsaktiver	2011 i t.kr.	
Associeret virksomhed:	A/S Julius Nielsen & Søn	
Ejerandel:	49,18%	
Hjemsted:	Hvidovre	
Kostpris 1/1 2012	750.000	750
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31/12 2012	<u>750.000</u>	<u>750</u>
Resultat 1/1 2012	534.452	918
Andel af årets resultat efter skat	<u>-1.096.952</u>	<u>-383</u>
Resultat 31/12 2012	<u>-562.500</u>	<u>535</u>
Udloddet udbytte 1/1 2012	187.500	188
Årets udbytte	0	0
Udloddet udbytte 31/12 2012	<u>187.500</u>	<u>188</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2012	<u>0</u>	<u>1.097</u>

Selskabets kapitalandel i A/S Julius Nielsen & Søn er i 2009 erhvervet ved en kapitaludvidelse med forlods udbytteret til den hidtidige kapitalejer.

* Oplysning om fordeling af resultat m.v. på A-, B- og C-aktier i A/S Julius Nielsen & Søn:

Navn:	Ejerandel i %	Aktieklasser	Nom. Beholdning	Resultat 2012	Egenkapital 31/12 2012
A/S Julius Nielsen & Søn Holding	100	A-aktier	500.000	-3.763.273	1.968.029
A/S Julius Nielsen & Søn Holding	100	C-aktier	275.000		
A/S Julius Nielsen & Søn Holding 2	100	B-aktier	<u>750.000</u>	<u>-1.096.952</u>	<u>0</u>
I alt			<u>1.525.000</u>	<u>-4.860.225</u>	<u>1.968.029</u>

NOTER

(fortsat)

2011
i t.kr.**Note 5 - Egenkapital**

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
1/1 2012	750.000	346.952	-3.806	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-346.952	-766.894	0
31/12 2012	750.000	0	-770.700	0

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

Selskabskapitalen består af 750 stk. aktier á nom. kr. 1.000.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende den associerede virksomhed A/S Julius Nielsen & Søn's forpligtelse overfor pengeinstitut.

Note 7 - Ejerforhold

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

Jan Simoni Holding ApS, Toftholmvangen 14, 2740 Skovlunde
 Freddy Hansen Holding ApS, Skyttehusene 34, 2620 Albertslund
 Bimmer Holding ApS, Lærkevej 24, Ølstykke
 STH Holding ApS, Brandmosevej 4, 2750 Ballerup

Note 8 - Andre forhold

Selskabet har kapitaltab, jf. selskabslovens §119, men forventer selskabskapitalen retableret gennem indtjening i associeret virksomhed i de kommende år. Det er ledelsens forventning, at selskabet forsat kan og vil blive understøttet finansielt af ejerkredsen. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.