

P.N.Handel & Service ApS

Keidamsvej 42

4760 Vordingborg

CVR-nr. 30809998

Årsrapport for 2012

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2013

Peer Nielsen
Dirigent

P.N.Handel & Service ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

P.N.Handel & Service ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for P.N.Handel & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 31-05-2013

Direktion

Peer Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i P.N.Handel & Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.N.Handel & Service ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, 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 og den udførte revision

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 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. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Næstved, den 31-05-2013

KvalitetsRevision

Registreret revisionsvirksomhed

Lisette Poulsen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

P.N.Handel & Service ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.N.Handel & Service ApS Keidamsvej 42 4760 Vordingborg
CVR-nr.	30809998
Stiftelsesdato	27-08-2007
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Peer Nielsen, Direktør
Revisor	KvalitetsRevision Registreret revisionsvirksomhed Vestre Kaj 16 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparkassen Sjælland Femøvej 3 4700 Næstved

P.N.Handel & Service ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handelsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. -60.803, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 392.802, og en egenkapital på kr. 91.416

Selskabets ledelse er utilfreds med årets udvikling. Resultatet er negativt og selskabet har tabt en del af egenkapitalen. Ledelsen forventer at kunne skabe et positivt resultat i indeværende regnskabsår og at kunne reetablere egenkapitalen. Regnskabet aflægges derfor under forsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

P.N.Handel & Service ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for P.N.Handel & Service ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Goodwill har tidligere været afskrevet over 7 år..

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

P.N.Handel & Service ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

P.N.Handel & Service ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

P.N.Handel & Service ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		-10.228	19.477
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	<u>-64.586</u>	<u>-14.287</u>
Resultat af primær drift		-74.814	5.190
Finansielle indtægter	2	13.145	8.137
Finansielle omkostninger	3	<u>-19.334</u>	<u>-14.678</u>
Resultat før skat		-81.003	-1.351
Skat af årets resultat	4	<u>20.200</u>	<u>325</u>
Årets resultat		<u>-60.803</u>	<u>-1.026</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-60.803</u>	<u>-1.026</u>
		<u>-60.803</u>	<u>-1.026</u>

P.N.Handel & Service ApS

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	5	0	64.284
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>64.284</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>64.284</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.500	6.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		354.802	286.758
Udsudte skatteaktiver		23.500	3.300
Tilgodehavender		<u>392.802</u>	<u>296.058</u>
Omsætningsaktiver		<u>392.802</u>	<u>296.058</u>
Aktiver		<u>392.802</u>	<u>360.342</u>

P.N.Handel & Service ApS

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-33.584	27.219
Egenkapital		91.416	152.219
Gæld til pengeinstitutter		184.663	152.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	10.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.502	41.530
Anden gæld		6.221	3.833
Kortfristede gældsforpligtelser		301.386	208.123
Gældsforpligtelser		301.386	208.123
Passiver		392.802	360.342
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Eventualforpligtelser	9		

P.N.Handel & Service ApS

Noter

	2012	2011
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Good-will	64.284	14.287
Småanskaffelser	302	0
	<u>64.586</u>	<u>14.287</u>
 Note 2 - Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.145	8.137
	<u>13.145</u>	<u>8.137</u>
 Note 3 - Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.373	780
Andre finansielle omkostninger	17.961	13.898
	<u>19.334</u>	<u>14.678</u>
 Note 4 - Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	-20.200	-325
	<u>-20.200</u>	<u>-325</u>
 Note 5 - Goodwill		
Kostpris primo	150.000	150.000
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-85.716	-71.429
Årets afskrivninger	-64.284	-14.287
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-150.000</u>	<u>-85.716</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>64.284</u>
 Note 6 - Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

P.N.Handel & Service ApS

Noter

	2012	2011
Note 7 - Overført resultat		
Saldo primo	27.219	28.245
Årets tilgang	-60.803	-1.026
Saldo ultimo	-33.584	27.219

Note 8 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Sparkassen Sjælland er noteret følgende:

1. Nom. 100.000 Ejerpantebrev i bil
2. Nom. 330.000 Ejerpantebrev i Keidamsvej 42, 4760 Vordingborg
3. Nom. 671.000 Ejerpantebrev i Algade 28, 4760 Vordingborg

Der er stillet selvskyldner kaution af Lisbeth H. Nielsen, Peer Nielsen og Peer Nielsen Holding ApS for Sparkassen Sjællands mellemværende med P.N. Handel og Service ApS

Note 9 - Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.