

Poul Erik Nielsen Holding ApS

CVR-nr. 27 42 33 29

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.04.13

Poul Erik Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Poul Erik Nielsen Holding ApS
Tyttebærvej 10
8800 Viborg
Telefon: 98 52 25 33
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 27 42 33 29
Stiftet: 28. oktober 2003

Direktion

Poul Erik Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord A/S

Associeret virksomhed

Hobro Ny Trælast A/S, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Poul Erik Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. marts 2013

Direktionen

Poul Erik Nielsen

Til kapitalejeren i Poul Erik Nielsen Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Erik Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt efter balancedagen.

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.

Hobro, den 3. marts 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Jensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for det associerede selskab Hobro Ny Trælast, hvori selskabet ejer 28,8% af aktierne.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -96.457 mod DKK -40.931 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.728.822.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	2012 DKK	2011 DKK
Andre eksterne omkostninger	-14.229	-11.674
Resultat før finansielle poster	-14.229	-11.674
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-153.601	28.966
Andre finansielle indtægter	91.035	23.103
Andre finansielle omkostninger	-619	-104.084
Finansielle poster i alt	-63.185	-52.015
Resultat før skat	-77.414	-63.689
Skat af årets resultat	-19.043	22.758
Årets resultat	-96.457	-40.931

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-254.401	28.966
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Overført resultat	109.644	-118.197
I alt	-96.457	-40.931

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.940.192	5.194.593
	Andre værdipapirer og kapitalandele	774.752	708.339
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.714.944	5.902.932
	Anlægsaktiver i alt	5.714.944	5.902.932
	Udskudt skatteaktiv	3.715	22.758
	Tilgodehavende selskabsskat	1.580	1.608
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	9.807	0
	Tilgodehavender i alt	15.102	24.366
	Likvide beholdninger	11.651	521
	Omsætningsaktiver i alt	26.753	24.887
	Aktiver i alt	5.741.697	5.927.819

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.632.360	2.886.761
	Overført resultat	2.848.162	2.738.518
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
2	Egenkapital i alt	5.728.822	5.873.579
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.875	10.625
	Anden gæld	0	43.615
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.875	54.240
	Gældsforpligtelser i alt	12.875	54.240
	Passiver i alt	5.741.697	5.927.819

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

31.12.12	31.12.11
DKK	DKK

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	2.307.832	2.307.832
Kostpris pr. 31.12.12	2.307.832	2.307.832
Opskrivninger pr. 31.12.11	2.886.761	2.857.795
Årets resultat	-153.601	28.966
Udbytte	-100.800	0
Opskrivninger pr. 31.12.12	2.632.360	2.886.761
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	4.940.192	5.194.593

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hobro Ny Trælast A/S, Mariagerfjord	28,8%	17.153.443	-533.339

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>				
Saldo pr. 01.01.11	200.000	2.857.795	2.856.715	150.000
Betalt udbytte	0	0	0	-150.000
Forslag til resultatdisponering	0	28.966	-118.197	48.300
Saldo pr. 31.12.11	200.000	2.886.761	2.738.518	48.300

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	200.000	2.886.761	2.738.518	48.300
Betalt udbytte	0	0	0	-48.300
Forslag til resultatdisponering	0	-254.401	109.644	48.300
Saldo pr. 31.12.12	200.000	2.632.360	2.848.162	48.300

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

3. Eventualforpligtelser

Ingen.

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Nærtstående parter

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.12.11	-43.615	-2.315
Rente	-619	-300
Indbetalt i årets løb	-35.259	-41.000
Udbetalt i årets løb	89.300	0
Saldo pr. 31.12.12	9.807	-43.615

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.