



Paul Nicolaisen Holding ApS

CVR-nr. 35 64 42 29

Årsrapport 2015

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 24. februar 2016

Paul Nicolaisen

Dirigent

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Paul Nicolaisen Holding ApS
Risbrigvej 10
6330 Padborg

CVR-nr.: 35644229
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion: Paul Nicolaisen

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Paul Nicolaisen Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, d. 24. februar 2016

Direktion:


Paul Nicolaisen

Revision er fravalgt.

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten i selskabet består i at eje anparter i driftsselskab samt investering.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et overskud på kr. 1.268.724,-.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 31. december 2015 kr. 545.457,-.

Der forventes et positivt resultat for 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Paul Nicolaisen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som vedrører forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomhed efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Skatteomkostninger

Årets skat, der består af aktuel selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Moderselskabet 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). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmlæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (dattervirksomheder) overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede samt solgte kapitalandele i virksomheder indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet. Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Udbytte, der forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		-80.854	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-297.857	0
Resultat af ordinær drift		-378.711	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.614.676	117
Øvrige finansielle omkostninger		-53.657	0
Ordinært resultat før skat		1.182.308	117
Skat af ordinært resultat	2	86.416	0
Årets resultat		1.268.724	117
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		900.000	0
Overført resultat		368.724	117
I alt disponering		1.268.724	117

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Anlægsaktiver:			
Erhvervede licenser		1.787.143	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.787.143	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		291.409	177
Finansielle anlægsaktiver	4	291.409	177
Anlægsaktiver		<u>2.078.552</u>	<u>177</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.298	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	38
Tilgodehavende skat		86.416	0
Andre tilgodehavender		10.647	0
Tilgodehavender		<u>117.361</u>	<u>38</u>
Omsætningsaktiver		<u>117.361</u>	<u>38</u>
Aktiver		<u>2.195.913</u>	<u>215</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Registreret kapital mv.		60.000	60
Overført resultat		485.457	117
Egenkapital	5	545.457	177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.617	0
Skyldig skat		0	38
Kortfristede gældsforpligtelser		197.617	38
Gæld til banker		638.673	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		234.816	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		579.350	0
Gældsforpligtelser		1.650.456	38
Passiver		2.195.913	215
Oplysning om nærtstående parter	6		
Oplysning om eventualforpligtelser	7		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	60.000	116.733	176.733
Udbytte		-900.000	-900.000
Årets resultat		1.268.724	1.268.724
Ultimo	60.000	485.457	545.457

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 1: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen		
Afskrivninger af immaterielle aktiver	297.857	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	297.857	0

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Skat af ordinært resultat	-86.416	0
----------------------------------	----------------	----------

Note 3: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser: kr.	Alle immaterielle anlægsaktiver: kr.
Kostpris, primo	0	0
Tilgang	2.085.000	2.085.000
Kostpris, ultimo	2.085.000	2.085.000
Ned- og afskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger	-297.857	-297.857
Ned- og afskrivninger, ultimo	-297.857	-297.857
Regnskabsmæssig værdi, primo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.787.143	1.787.143

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 4: Oplysning om finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomhed r:	Alle finansielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	176.733	176.733
Tilgang	114.676	114.676
Kostpris, ultimo	291.409	291.409
Regnskabsmæssig værdi, primo	176.733	176.733
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	291.409	291.409

Note 5: Oplysning om egenkapital

Anpartskapitalen består af 60 anparter á kr. 1.000,- og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har siden selskabets stiftelse ikke været bevægelse på anpartskapitalen.

Note 6: Oplysning om nærtstående parter

Selskabet nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse: Paul Nicolaisen

Øvrige nærtstående parter: Ingen

Note 7: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Note 8: Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41