



N.A. FINANS AS

CVR-nr. 13 64 44 97

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2013

Jørn Qviste
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for N.A. FINANS AS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. marts 2013

Direktion

Jac Nellesmann

Bestyrelse

Jørn Qviste
formand

Jac Nellesmann

Preben Laurits Stenkjær

Lars Christian Brask

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i N.A. FINANS AS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.A. FINANS AS for regnskabsåret 1. januar - 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Roskilde, den 4. marts 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	N.A. FINANS AS Bryggervangen 39 2100 København Ø Telefon: 46 75 51 24 Telefax: 46 75 60 70 CVR-nr.: 13 64 44 97 Stiftet: 1. november 1989 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 23. regnskabsår
Bestyrelse	Jørn Qviste, formand Jac Nellemann Preben Laurits Stenkjær Lars Christian Brask
Direktion	Jac Nellemann
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Modervirksomhed	Nellemann Holding AS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets har ikke haft egentlig driftsaktivitet i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -78 t.kr. mod -58 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -53 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttotab	-77.670	-58
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.491	7
Andre finansielle omkostninger	-2.400	-1
Resultat før skat	-70.579	-52
2 Skat af årets resultat	17.645	13
Årets resultat	-52.934	-39
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-52.934	-39
Disponeret i alt	-52.934	-39

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2012 kr.	2011 t.kr.
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	387.937	464
	Andre tilgodehavender	16.704	6
	Tilgodehavender i alt	404.641	470
	Likvide beholdninger	3.836	3
	Omsætningsaktiver i alt	408.477	473
	Aktiver i alt	408.477	473
Passiver			
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500
4	Overført resultat	-91.523	-39
	Egenkapital i alt	408.477	461
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	12
	Gældsforpligtelser i alt	0	12
	Passiver i alt	408.477	473
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Nærtstående parter		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.491	7
	9.491	7
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-17.645	-163
Årets regulering af udskudt skat	0	150
	-17.645	-13
3. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500
	500.000	500
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-38.589	0
Årets overførte overskud eller underskud	-52.934	-39
	-91.523	-39

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Fidis Credit Danmark A/S er der lyst pantsætningsforbud i selskabets varebeholdninger af motorkøretøjer, der ikke er, eller tidligere har været, registreret. Selskabet har ingen varebeholdninger pr. 31. december 2012.

Til sikkerhed for gæld til Danske Leasing A/S er der lyst pantsætningsforbud i selskabets simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Selskabet har ingen tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser pr. 31. december 2012.

Til sikkerhed for kreditinstitutter er stillet virksomhedspant på 40 mio. kr. med sikkerhed i varebeholdninger. Selskabet har ingen varebeholdninger pr. 31. december 2012.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Nellemann Holding AS, Bryggervangen 39, 2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.A. FINANS AS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

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.

Gældsforpligtelser

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