

Process Engineering Nord A/S
CVR-nr. 31188539

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.04.2013.

Dirigent

Navn: Poul B. Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Pengestrømsopgørelse for 2012	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Process Engineering Nord A/S
Strevelinsvej 36
7000 Fredericia

CVR-nr.: 31188539
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Flemming H. Jørgensen, formand
Poul B. Jakobsen
Nikolaj Tinggaard Jørgensen

Direktion

Poul B. Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Process Engineering Nord A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 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.

Fredericia, den 22.02.2013

Direktion

Poul B. Jakobsen

Bestyrelse

Flemming H. Jørgensen
formand

Poul B. Jakobsen

Nikolaj Tinggaard Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Process Engineering Nord A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Process Engineering Nord A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb stillet midler til rådighed for moderselskabet, der er anvendt til køb af selskabets aktier, hvorved ledelsen efter vores vurdering kan ifalde ansvar. Lånet forventes udlignet via udlodning af udbytte på selskabets ordinære generalforsamling i 2013.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et aktionærselskab, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret, men har ikke været forrentet i henhold til lovgivningens bestemmelser herom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fredericia, den 22.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed, herunder navnlig salg af teknisk rådgivning til levnedsmiddel- og gassektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et overskud på 491 t.kr. samt en egenkapital på 1.967 t.kr. Årets resultat vurderes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde aktivitetsniveauet, samt at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at kunne opretholde og sikre selskabets fortsatte drift, herunder udlodning af udbytte.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af projektomkostninger, der er afholdt i direkte tilknytning til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi 60%)	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.034.066	3.551.707
Personaleomkostninger	1	(2.137.502)	(2.001.226)
Af- og nedskrivninger		<u>(45.588)</u>	<u>(58.733)</u>
Driftsresultat		850.976	1.491.748
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.172	0
Andre finansielle indtægter		0	187
Andre finansielle omkostninger		<u>(189.444)</u>	<u>(264.030)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		674.704	1.227.905
Skat af ordinært resultat		<u>(183.848)</u>	<u>(317.518)</u>
Årets resultat		<u>490.856</u>	<u>910.387</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		600.000	0
Overført resultat		<u>(109.144)</u>	<u>910.387</u>
		<u>490.856</u>	<u>910.387</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		5.825.925	5.849.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>9.333</u>	<u>30.914</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.835.258</u>	<u>5.880.847</u>
 Anlægsaktiver		 <u>5.835.258</u>	 <u>5.880.847</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		717.994	488.436
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.082.127	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	100.000
Udskudt skat	2	5.973	7.123
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.407</u>	<u>42.409</u>
Tilgodehavender		<u>1.839.501</u>	<u>637.968</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>309.790</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.839.501</u>	 <u>947.758</u>
 Aktiver		 <u><u>7.674.759</u></u>	 <u><u>6.828.605</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital	3	504.000	504.000
Overført overskud eller underskud		863.495	972.639
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	0
Egenkapital		1.967.495	1.476.639
Gæld til realkreditinstitutter		2.454.674	2.529.271
Bankgæld		1.685.711	1.881.758
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.140.385	4.411.029
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	255.745	241.397
Kreditinstitutter i øvrigt		533.791	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		174.404	65.561
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20.666
Skyldig selskabsskat		182.698	226.703
Anden gæld		420.241	386.610
Kortfristede gældsforpligtelser		1.566.879	940.937
Gældsforpligtelser		5.707.264	5.351.966
Passiver		7.674.759	6.828.605
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	504.000	972.639	0	1.476.639
Årets resultat	0	(109.144)	600.000	490.856
Egenkapital ultimo	504.000	863.495	600.000	1.967.495

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Driftsresultat		850.976	1.491.748
Af- og nedskrivninger		45.588	58.733
Ændring i arbejdskapital	5	<u>(1.080.875)</u>	<u>361.563</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(184.311)	1.912.044
Modtagne finansielle indtægter		13.172	187
Betalte finansielle omkostninger		(189.445)	(264.030)
Betalt selskabsskat		<u>(226.702)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(587.286)	1.648.201
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>(10.800)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	(10.800)
Afdrag på lån mv.		<u>(256.296)</u>	<u>(218.640)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(256.296)	(218.640)
Ændring i likvider		(843.582)	1.418.761
Likvider primo		<u>309.790</u>	<u>(1.108.971)</u>
Likvider ultimo		<u>(533.792)</u>	<u>309.790</u>

Noter

			2012 kr.	2011 kr.
1. Personaleomkostninger				
Gager og løn			2.070.098	1.927.886
Pensioner			43.960	45.223
Andre omkostninger til social sikring			23.444	28.117
			2.137.502	2.001.226
			2012 kr.	2011 kr.
2. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver			17.827	19.152
Gældsforpligtelser			(11.854)	(12.029)
			5.973	7.123
			Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital				
Ordinære aktier	Antal		1.000,00	504.000
	504			504.000
	Forfald inden 12 måneder 2011 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.	Restgæld efter 5 år 2012 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	78.994	80.297	2.454.674	2.156.326
Bankgæld	162.403	175.448	1.685.711	866.481
	241.397	255.745	4.140.385	3.022.807
			2012 kr.	2011 kr.
5. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i tilgodehavender			(1.202.683)	525.519
Ændring i leverandørgæld mv.			121.808	(163.956)
			(1.080.875)	361.563
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.750 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.826 t.kr.

7. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har i årets løb haft udlån til en aktionær. Lånet var forrentet med 3% og er indfriet i regnskabsåret.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

PBBJ Holding ApS, Fredericia