Prehn & Sønner ApS

CVR-nr. 28483635

ÅRSRAPPORT 2012

CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA
Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

horsholm@kreston.dk
www.krestonhorsholm.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24.05.13

Dan Prehn
Dirigent

Medlem af
KRESTON Danmark
KRESTON International

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Prehn & Sønner ApS Slangerupgade 6, 3.th. 3400 Hillerød	
	CVR-nr.	28483635
	Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Dan Prehn, Direktør Lena Prehn, Direktør	
Revisor	**KRESTON Hørsholm** Chr. Mortensen • Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm	
Pengeinstitut	Handelsbanken	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Prehn & Sønner 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 8. maj 2013

Direktion

Dan Prehn
Direktør

Lena Prehn
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Prehn & Sønner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Prehn & Sønner ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 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.

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 2012 - 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.

Hørsholm, den 8. maj 2013

KRESTON Hørsholm

Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Michel Hansen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, finansiering, leasing og anden dermed beslægtet virksomhed, herunder rådgivningsvirksomhed samt ejendomsinvestering.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 197.473, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 747.632, og en egenkapital på kr. 597.529

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Prehn & Sønner ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		**160.956**	**-366.634**
Personaleomkostninger	1	0	-642
Driftsresultat		**160.956**	**-367.276**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-13.203	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		133.993	165.268
Finansielle omkostninger	2	-15.773	-55.757
Resultat før skat		**265.973**	**-257.765**
Skat af årets resultat	3	-68.500	50.647
Årets resultat		**197.473**	**-207.118**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		197.473	-207.118
		197.473	**-207.118**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	53.797	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		280.976	266.170
Andre tilgodehavender		355.574	476.387
Finansielle anlægsaktiver		**690.347**	**742.557**
Anlægsaktiver		**690.347**	**742.557**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.250	0
Andre tilgodehavender		0	3.316
Udskudte skatteaktiver		0	50.647
Tilgodehavender		**56.250**	**53.963**
Likvide beholdninger		**1.035**	**572**
Omsætningsaktiver		**57.285**	**54.535**
Aktiver		**747.632**	**797.092**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	375.000	375.000
Overført resultat	7	222.529	25.056
Egenkapital		**597.529**	**400.056**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		628	790
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.830	376.246
Selskabsskat		19.169	0
Anden gæld		76.476	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**150.103**	**397.036**
Gældsforpligtelser		**150.103**	**397.036**
Passiver		**747.632**	**797.092**

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Omkostninger til social sikring	0	642
	0	**642**

Selskabet har beskæftiget to direktører, der ikke har modtaget vederlag

2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	14.108	54.238
Andre finansielle omkostninger	1.665	1.519
	15.773	**55.757**

3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	68.500	-1.453
Regulering af udskudt skat	0	-49.194
	68.500	**-50.647**

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Rundforbivej 190, Nærum ApS	Hillerød	50,00	72.500	-7.500
Duhn, Graa & Prehn Partners ApS	Hillerød	33,33	52.642	-28.358
			125.142	**-35.858**

5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	0	33.830
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	67.000	0
Kostpris ultimo	**67.000**	**33.830**
Opskrivninger primo	0	-33.830
Opskrivninger ultimo	**0**	**-33.830**
Årets nedskrivninger	-13.203	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**-13.203**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**53.797**	**0**

Noter

	2012	2011
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	375.000	375.000
Saldo ultimo	**375.000**	**375.000**

Selskabskapitalen består af anparter á nom. kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat		
Saldo primo	25.056	-592.826
Årets tilgang	197.473	-207.118
Driftsbidrag fra moder	0	825.000
Saldo ultimo	**222.529**	**25.056**