

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

P.M. Gardiner og Boligform ApS

Sundquistsgade 40
6400 Sønderborg

CVR. nr. 10420091

Årsrapport for 2011/12

26. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 05.12.12

Poul Erik Larsson Meier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-10-2011 - 30-09-2012 for P.M. Gardiner og Boligform 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 28.11.12

Direktion

Poul Erik Larsson Meier
Direktør

P.M. Gardiner og Boligform ApS

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af P.M. Gardiner og Boligform ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for P.M. Gardiner og Boligform ApS for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Sønderborg, den 28.11.12

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Mogens Knudsen, HD
Registreret revisor

P.M. Gardiner og Boligform ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.M. Gardiner og Boligform ApS Sundquistsgade 40 6400 Sønderborg
E-mail	poulmeier@hotmail.dk
CVR-nr.	10420091
Stiftelsesdato	30-09-1986
Regnskabsår	01-10-2011 - 30-09-2012
Direktion	Poul Erik Larsson Meier, Direktør
Revisor	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	Sydbank A/S Jernbanegade 35 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af gardiner og boligartikler, men aktiviteten er afviklet i foråret 2012.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012 udviser et resultat på kr. 192.596, og virksomhedens balance pr. 30-09-2012 udviser en balancesum på kr. 291.561, og en egenkapital på kr.246.046.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for P.M. Gardiner og Boligform ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		716.772	1.016.481
Personaleomkostninger	1	-502.803	-1.054.143
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-26.059
Resultat af primær drift		213.969	-63.721
Finansielle indtægter	2	91	630
Finansielle omkostninger	3	-21.464	-48.487
Resultat før skat		192.596	-111.578
Årets resultat		192.596	-111.578
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		46.000	0
Overført resultat		146.596	-111.578
		192.596	-111.578

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	51.311
Materielle anlægsaktiver		0	51.311
Anlægsaktiver		0	51.311
Fremstillede varer og handelsvarer		0	792.805
Varebeholdninger	4	0	792.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	105.523
Andre tilgodehavender		11.177	40.689
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	464	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.275
Tilgodehavender		11.641	149.487
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	10.000
Værdipapirer og kapitalandele		0	10.000
Likvide beholdninger		279.920	1.635
Omsætningsaktiver		291.561	953.927
Aktiver		291.561	1.005.238

P.M. Gardiner og Boligform ApS

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	7	46	-146.550
Udbytte for regnskabsåret	8	46.000	0
Egenkapital		246.046	53.450
Gæld til banker		0	500.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	271.664
Anden gæld		45.515	178.804
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	461
Kortfristede gældsforpligtelser		45.515	951.788
Gældsforpligtelser		45.515	951.788
Passiver		291.561	1.005.238
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	447.381	907.513
Pensioner	42.638	124.823
Omkostninger til social sikring	12.784	21.807
	502.803	1.054.143
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	91	630
	91	630
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.464	48.487
	21.464	48.487
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	792.805
Varebeholdninger i alt	0	792.805
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos selskabets direktør og anpartshaver har i årets løb maksimalt andraget kr. 2.303. Lånet, som er ydet er i strid med selskabslovens §210, er forrentet med 9,79%.		
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-146.550	-34.972
Årets tilgang	146.596	0
Årets afgang	0	-111.578
Saldo ultimo	46	-146.550
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	46.000	0
Saldo ultimo	46.000	0

Noter

2011/12

2010/11

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.