

Poul Neergård ApS

Rundageren 23

2640 Hedehusene

CVR-nr. 32294642

Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-05-2013

Poul Neergård Larsen
Dirigent

Poul Neergård ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Poul Neergård ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Poul Neergård 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 27-05-2013

Direktion

Poul Neergård Larsen

Poul Neergård ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Poul Neergård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Neergård 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets aftaler om finansiering er ikke afklaret og store dele af gælden er forfalden. Selskabet har ikke været i stand til at opnå ny finansiering. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser når de forfalder som led i den normale drift.

Værdiansættelsen af selskabets varelager beror i væsentligt omfang på regnskabsmæssige skøn baseret på ledelsens forventninger til markedsudviklingen. Dette skøn er behæftet med en vis usikkerhed. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af lageret.

Poul Neergård ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til note 8, hvori ledelsen har redegjort for selskabets kapitalsituation, herunder at hovedaktionær har tilkendegivet, at opretholde og om fornøden udvide lån og kreditfaciliteter til finansiering af drift og investering i det førstkommande år, og at selskabet i overensstemmelse hermed aflægger årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Som det fremgår af note 9 har selskabet ikke overholdt bestemmelserne i momslovgivningen og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Hellerup, den 27-05-2013

Egon Pedersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egon Pedersen
Statsautoriseret revisor

Poul Neergård ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Poul Neergård ApS Rundageren 23 2640 Hedehusene
CVR-nr.	32294642
Stiftelsesdato	23. juli 2009
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Poul Neergård Larsen
Revisor	Egon Pedersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Strandvejen 114A 2900 Hellerup CVR-nr.: 88248228

Poul Neergård ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Poul Neergård ApS for 2012 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.

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.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Poul Neergård ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	3-8 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 eller -omkostninger.

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

Poul Neergård ApS

Anvendt regnskabspraksis

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvider

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Poul Neergård ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		1.682.524	1.305.563
Personaleomkostninger		-1.293.459	-911.241
Afskrivninger		-120.250	-104.867
Driftsresultat		268.815	289.455
Finansielle indtægter		7.895	15.083
Finansielle omkostninger		-27.808	-130.461
Resultat før skat		248.902	174.077
Ekstraordinære indtægter		0	194.863
Skat af årets resultat	2	-64.065	-97.418
Årets resultat		184.837	271.522
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		184.837	271.522
		184.837	271.522

Poul Neergård ApS**Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Deposita	3	175.000	75.000
Immaterielle anlægsaktiver		175.000	75.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	224.596	238.567
Materielle anlægsaktiver		224.596	238.567
Anlægsaktiver		399.596	313.567
Varebeholdninger		3.446.941	3.192.269
Varebeholdninger		3.446.941	3.192.269
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	292.245	214.350
Udskudte skatteaktiver	6	16.386	80.451
Tilgodehavender		308.631	294.801
Likvide beholdninger		22.705	17.858
Omsætningsaktiver		3.778.277	3.504.928
Aktiver		4.177.873	3.818.495

Poul Neergård ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-124.993	-309.830
Egenkapital		<u>7</u>	<u>-184.830</u>
Vare- og omkostningskreditorer		1.318.077	1.106.053
Lånekreditorer		463.357	903.175
Lån fra nærtstående parter		42.740	0
Anden gæld	9	1.876.692	1.994.097
Aet Auto Finans A/S sikringskonto		477.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.177.866</u>	<u>4.003.325</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.177.866</u>	<u>4.003.325</u>
Passiver		<u>4.177.873</u>	<u>3.818.495</u>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Poul Neergård ApS

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.237.125	867.942
Pensioner	27.756	29.952
Omkostninger til social sikring	20.637	13.347
Dataløn gebyr	7.941	0
	1.293.459	911.241
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	62.815	97.418
	62.815	97.418
3. Deposita		
Kostpris primo	75.000	36.600
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.000	75.000
Afgang i årets løb	0	-36.600
Kostpris ultimo	175.000	75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	175.000	75.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	440.605	379.725
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	82.388	60.880
Kostpris ultimo	522.993	440.605
Af- og nedskrivninger primo	-202.038	-113.917
Årets afskrivninger	-96.359	-88.121
Af- og nedskrivninger ultimo	-298.397	-202.038
Regnskabsmæssig værdi ultimo	224.596	238.567
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	367.245	214.350
Hensat til tab	-75.000	0
	292.245	214.350

Poul Neergård ApS

Noter

2012 2011

6. Udskudte skatteaktiver

	2012	2011
Saldo 1. januar 2012		80.451
Årets regulering jf. resultatopgørelsen		-62.815
		<u>17.636</u>

Udskudt skat er beregnet af forskellen mellem skattemæssig og regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver og varebeholdninger med fradrag af fremførbare skattemæssige underskud.

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	-309.830	-581.352
Årets tilgang	184.837	271.522
Saldo ultimo	-124.993	-309.830

Underskuddet primo året er væsentligt påvirket af den svære opstart i 2009 og 2010, resultatet i 2011 var positivt og forretningen var på vej i den rigtige retning. Omsætningen steget i 2012, og resultatet i 2012 påvirker også selskabet i positiv retning. Omsætningen forventes at blive bedre i kommende år, hvilket ledelsen skønner vil give positive resultater fremover. Ledelsen skønner, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår med opretholdelsen af nuværende lån.

9. Anden gæld

Heri er indeholdt momsgæld i alt t.kr. 463, heraf vedr. t.kr. 387 udgående moms på brugtvognsavancer indregnet i perioden 23. juli 2009 - 31. december 2012, som ikke er indberettet til SKAT.

10. Eventualforpligtelser

Der er indgåede leasingaftaler på 8 autocampere med en samlet årlig forpligtelse på kr. 909.510. leasingkontrakterne er indgået fra maj måned 2012 og fremefter, kontrakterne er på 24 måneder, og der er anfordrings/salgs forpligtelser vedhæftet de respektive kontrakter. De leasede vogne kan sælges løbende hvilket kan påvirke dels den årlige forpligtelse, men også anfordrings/salgs forpligtelsen. Det er således ikke muligt at opgøre den reelle forpligtelse med sikkerhed.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.