

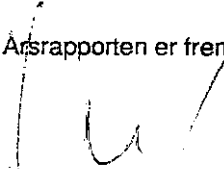
Poul Neergård ApS

CVR-nr. 32 29 46 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/06-14 .


Poul Neergård Larsen
Dirigent

København
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum
Farum Hovedgade 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N
Tel +45 72 41 08 00
Fax +45 72 41 08 01

Mail info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35

AP Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Arsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Poul Neergård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 23/06-14

Direktion



Poul Neergård Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Poul Neergård ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Neergård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til omsætning, vareforbrug, personaleomkostninger, debitorer, varekreditorer samt anden gæld. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen af rette op på manglerne og rette fejlene. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til debitorer, varekreditorer, anden gæld samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige forfaldne kreditorer. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har undladt at redegøre for de anførte væsentlige usikkerheder i noterne, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager derfor forbehold for de manglende oplysninger.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Bogføringsloven er som følge af det under forbeholdet anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifald ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven ikke angivet korrekte momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifald ansvar.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har beskattet selskabets administrerende direktør af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

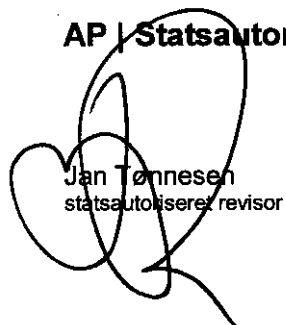
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 23/06-14

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S



Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Neergård ApS
Rundageren 23
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 32 29 46 42

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Neergård Larsen

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S, Nørre Farimagsgade 11, 1364
København K

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og udlejning af campingudstyr, campingvogne, autocampere, værkstedsdrift og dermed relaterede aktiviteter efter direktionens skøn.

Fundamental fejl

Det er konstateret at en større gældspost anført under anden gæld sidste år har været indregnet på forkert grundlag. Forholdet er korrigeret i sammenligningstallene over egenkapitalen. Sidste års egenkapital er påvirket positivt med 1,1 mio. kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -0,3 mio. kr. mod 1,7 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1,9 mio. kr. mod 0,2 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har leaset en række autocampere. Selskabet har ved leasing periodens udløb mulighed for at erhverve autocamperne til en pris, som ligger væsentlig under markedsprisen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Neergård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamental fejl

Det er konstateret at en større gældspost anført under anden gæld sidste år har været indregnet på forkert grundlag. Forholdet er korrigeret i sammenligningstallene over egenkapitalen. Sidste års egenkapital er påvirket positivt med 1,1 mio. kr.

Resultatopgørelsen

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med tilknyttede virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsevnen fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Poul Neergård ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013/13	2012/12
Bruttotab	-270.115	1.666.408
1 Personaleomkostninger	-1.433.812	-1.301.233
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-96.359	-96.359
Resultat før finansielle poster	-1.800.286	268.816
Andre finansielle indtægter	19.284	7.895
Øvrige finansielle omkostninger	-88.510	-27.809
Resultat før skat	-1.869.512	248.902
Skat af årets resultat	-16.386	-64.065
Årets resultat	-1.885.898	184.837
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	184.837
Disponeret fra overført resultat	-1.885.898	0
Disponeret i alt	-1.885.898	184.837

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2013	2012
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.687	224.596
Materielle anlægsaktiver i alt	149.687	224.596
Deposita	176.870	175.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	176.870	175.000
Anlægsaktiver i alt	326.557	399.596
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.010.994	3.446.941
Varebeholdninger i alt	2.010.994	3.446.941
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	360.235	241.946
Udsudte skatteaktiver	0	16.386
Periodeafgrænsningsposter	55.502	50.300
Tilgodehavender i alt	415.737	308.632
Likvide beholdninger	23.643	22.706
Omsætningsaktiver i alt	2.450.374	3.778.279
Aktiver i alt	2.776.931	4.177.875

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-885.342	1.000.556
Egenkapital i alt	-760.342	1.125.556
Gældsforpligtelser		
Deposita	14.500	10.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	14.500	10.100
Gæld til pengeinstitutter	17.560	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.100.300	1.318.077
Anden gæld	1.404.413	1.724.142
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.522.773	3.042.219
Gældsforpligtelser i alt	3.537.273	3.052.319
Passiver i alt	2.776.931	4.177.875
5 Eventualposter		
6 Fundamental fejl		

Noter

	<u>2013/13</u>	<u>2012/12</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.347.355	1.237.125
Pensioner	45.080	27.756
Andre omkostninger til social sikring	11.520	8.850
Personalemkostninger i øvrigt	29.857	27.502
	<u>1.433.812</u>	<u>1.301.233</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2013	522.993	440.605
Tilgang i årets løb	21.450	82.388
Kostpris 31. december 2013	<u>544.443</u>	<u>522.993</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-298.397	-202.038
Årets afskrivninger	-96.359	-96.359
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>-394.756</u>	<u>-298.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>149.687</u>	<u>224.596</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	1.000.556	815.719
Årets overførte overskud eller underskud	-1.885.898	184.837
	<u>-885.342</u>	<u>1.000.556</u>
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indregnet en række leasingkontrakter på autocampere. Restforpligtelsen kan ikke opgøres med sikkerhed, men vurderes at udgøre ca. 3 mio. kr.		

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poul Neergård Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6. Fundamental fejl

Det er konstateret at en større gældspost anført under anden gæld sidste år har været indregnet på forkert grundlag. Forholdet er korrigeret i sammenligningstallene over egenkapitalen. Sidste års egenkapital er påvirket positivt med 1,1 mio. kr.