

Poul Lynge Dahlgaard Holding ApS

CVR-nr. 31 17 37 52

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

Poul Lynge Dahlgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Poul Lyng Dahlgaard Holding 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 29. november 2012

Direktion

Poul Lyng Dahlgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Poul Lyng Dahlgaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Lyng Dahlgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet pr. 30.06.2012.

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.

Thisted, den 29. november 2012

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Lyng Dahlgaard Holding ApS
Kastet 13 A
7700 Thisted

CVR-nr.: 31 17 37 52
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Poul Lyng Dahlgaard

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Thyparken 10,
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at besidde anparter i Thy Trapper Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende på grund af resultat af kapitalandel i associeret virksomhed.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes retableret de kommende år ved egen indtjening i associeret virksomhed.

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 Lyng Dahlgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes administrationsomkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre eksterne omkostninger	-1.250	-1.250
Bruttoresultat	-1.250	-1.250
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	-19.696	-386.268
Andre finansielle indtægter	6	51
Andre finansielle omkostninger	-571	-49
Årets resultat	-21.511	-387.516
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-277.494
Disponeret fra overført resultat	-21.511	-110.022
Disponeret i alt	-21.511	-387.516

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	16.226
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.226</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.226</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	3.470
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.000</u>	<u>3.470</u>
Likvide beholdninger	<u>7.804</u>	<u>10.619</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.804</u>	<u>14.089</u>
Aktiver i alt	<u>8.804</u>	<u>30.315</u>

Passiver
Egenkapital

3 Virksomhedskapital	128.375	128.375
4 Overført resultat	<u>-120.821</u>	<u>-99.310</u>
Egenkapital i alt	<u>7.554</u>	<u>29.065</u>

Gældsforpligtelser

Anden gæld	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
Passiver i alt	<u>8.804</u>	<u>30.315</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2011/12	2010/11	
1. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. juli 2011	125.000	125.000	
Kostpris 30. juni 2012	125.000	125.000	
Nedskrivninger 1. juli 2011	-108.774	277.494	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-19.696	-386.268	
Nedskrivninger 30. juni 2012	-128.470	-108.774	
Modregnet i tilgodehavender	3.470	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	3.470	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	0	16.226	
Associeret virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Thy Trapper Holding ApS	Thisted	29,41 %	
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2012
Direktion	0	6.632	0
3. Virksomhedskapital			
Anpartskapital 1. juli 2011	128.375	128.375	
	128.375	128.375	
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli 2011	-99.310	10.712	
Årets overførte overskud eller underskud	-21.511	-110.022	
	-120.821	-99.310	

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sønderhå- Hørsted Sparekasse har pant i anpartar i Thy Trapper Holding ApS.