

Poul Damgaard ApS

Skudehavnsvej 25

2100 København Ø

CVR-nr. 20251530

Årsrapport for 2012

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2013

Carl Laurits Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Poul Damgaard ApS

Ledelsespåtegning

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

København, den 11. juni 2013

Direktion

Carl Laurits Rasmussen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Poul Damgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Damgaard 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

Varelageret er ikke fysisk optalt ved årets udgang. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. december 2012. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelses samt indvirkningen på årets resultat og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, 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.

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.

Poul Damgaard ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i årets løb.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi endvidere opmærksom på, at moms og indeholdte kildeskatter ikke er afregnet rettidigt i året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 11. juni 2013

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede revisorer ApS

Sannah Krause

Registreret revisor

Poul Damgaard ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Poul Damgaard ApS Skudehavnsvej 25 2100 København Ø
CVR-nr.	20251530
Stiftelsesdato	1. juli 1997
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Carl Laurits Rasmussen, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed indenfor VVS-branche.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 117.308, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 5.717.245, og en egenkapital på kr. 1.101.401

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Ledelsen forventer et mindre resultat i kommende regnskabsår.

En forsæt drift er betinget af, at eksisterende kreditfaciliteter forsat stilles til rådighed for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Poul Damgaard 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger på lejet grund	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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 afskrivninger.

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.

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.

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 renteomkostning 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

Poul Damgaard ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		7.306.299	6.381.564
Personaleomkostninger	1	-6.820.939	-6.532.511
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.950	-49.950
Driftsresultat		435.410	-200.897
Finansielle indtægter	2	22.077	107.174
Finansielle omkostninger	3	-239.229	-357.802
Resultat før skat		218.258	-451.525
Skat af årets resultat		-100.950	686.675
Årets resultat		117.308	235.150
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		117.308	235.150
		117.308	235.150

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Investeringsejendomme		899.100	949.050
Materielle anlægsaktiver		899.100	949.050
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.142	977.149
Finansielle anlægsaktiver		3.142	977.149
Anlægsaktiver		902.242	1.926.199
Råvarer og hjælpematerialer		1.113.849	1.113.849
Varebeholdninger	4	1.113.849	1.113.849
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.086.184	2.422.167
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	63.927
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	116.880
Udskudte skatteaktiver		585.725	686.675
Tilgodehavender		3.671.909	3.289.649
Likvide beholdninger		29.245	26.151
Omsætningsaktiver		4.815.003	4.429.649
Aktiver		5.717.245	6.355.848

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	7	1.525.000	1.525.000
Overført resultat	8	-423.599	-540.908
Egenkapital		1.101.401	984.092
Gæld til banker		0	155.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	155.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.319.000
Gæld til banker		955.134	721.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.403.031	1.449.230
Anden gæld		2.199.213	1.727.091
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.467	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.615.845	5.216.755
Gældsforpligtelser		4.615.845	5.371.755
Passiver		5.717.246	6.355.847
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.212.573	5.951.083
Pensioner	429.194	456.801
Omkostninger til social sikring	151.757	107.611
Andre personaleomkostninger	27.415	17.016
	6.820.939	6.532.511
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	22.077	107.174
	22.077	107.174
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	239.229	357.802
	239.229	357.802
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.113.849	1.113.849
Varebeholdninger i alt	1.113.849	1.113.849
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	0	63.927
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	63.927
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Lånet er tilbagebetalt i begyndelsen af året.		
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	-1.525.000	-125.000
Årets tilgang	0	1.400.000
Saldo ultimo	-1.525.000	1.275.000
Kapitalen blev forhøjet i 2011 ved gældskonvertering.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	-540.907	-776.058
Årets tilgang	117.308	235.150
Saldo ultimo	-423.599	-540.908
9. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Til sikkerhed for selskabets bankarrangement er stillet sikkerhed af selskabets kapitalejer.		

Poul Damgaard ApS

Noter

2012

2011