PETER MADSEN AUTOMOBILER ApS

Årsrapport
1. januar 2011 - 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2012

Peter Tinus Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PETER MADSEN AUTOMOBILER ApS Banegaardsvej 4D 9500 Hobro	
	Telefonnummer:	98510010
	Fax:	98510910
	e-mailadresse:	info@petermadsen.dk
	CVR-nr:	29387052
	Regnskabsår:	01/01/2011 - 31/12/2011
Bankforbindelse	Nørresundby Bank A/S	
Revisor	3H REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hobrovej 317 9200 Aalborg SV	
	CVR-nr:	13929297

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2011 for selskabet Peter Madsen Automobiler ApS.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-nansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 20/06/2012

Direktion

Peter Tinus Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PETER MADSEN AUTOMOBILER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PETER MADSEN AUTOMOBILER ApS for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011, 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget at driften fremover bliver positiv. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er opnået tilsagn om de nødvendige kreditter til finansiering af driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aalborg, 20/06/2012

Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor
3H Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med handel med nye og brugte biler.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2011

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende. Selskabets resultat viser et underskud på t.kr. 1.497 og selskabets balance udviser en egenkapital på t.kr. 230 efter kapitaltilførsel på t.kr. 1.200.

Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital er negativ. Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv indtjening fremover.

Anpartshaveren har indskudt yderligere kapital med t.kr. 1.200 i selskabet. Kapitalforhøjelsen er endnu ikke registreret i Erhvervsstyrelsen.

Der har endvidere været ført forhandlinger med selskabets pengeinstitut som har givet tilsagn om fortsat kredit.

Det er derfor ledelsens opfattelse at der er stillet tilstrækkelige midler til rådighed for at sikre fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten for Peter Madsen Automobiler ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 - 20 år
Indretning af lejede lokaler 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig ind-tjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til indehaver, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. dec 2011

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**13.094**	**1.331.279**
Personaleomkostninger	**1**	-981.982	-876.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-129.971	-53.474
Resultat af ordinær primær drift		**-1.098.859**	**401.605**
Andre finansielle indtægter		2.952	1.054
Øvrige finansielle omkostninger		-371.067	-191.115
Ordinært resultat før skat		**-1.466.974**	**211.544**
Skat af årets resultat		-30.000	-54.000
Årets resultat		**-1.496.974**	**157.544**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.496.974	157.544
I alt		**-1.496.974**	**157.544**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		692.935	107.426
Indretning af lejede lokaler		774.411	350.246
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**1.467.346**	**457.672**
Anlægsaktiver i alt		**1.467.346**	**457.672**
Råvarer og hjælpematerialer		78.307	87.058
Fremstillede varer og handelsvarer		4.305.563	4.271.535
Varebeholdninger i alt		**4.383.870**	**4.358.593**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		421.240	484.390
Udskudte skatteaktiver		0	30.000
Andre tilgodehavender		195.833	421.785
Periodeafgrænsningsposter		2.036	1.396
Tilgodehavender i alt		**619.109**	**937.571**
Likvide beholdninger		9.400	10.594
Omsætningsaktiver i alt		**5.012.379**	**5.306.758**
AKTIVER I ALT		**6.479.725**	**5.764.430**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		126.000	125.000
Overkurs ved emission		1.199.000	0
Overført resultat		-1.554.532	-57.556
Egenkapital i alt	**3**	**-229.532**	**67.444**
Gæld til banker		5.274.182	2.213.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		779.760	1.708.411
Anden gæld		655.315	1.774.917
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**6.709.257**	**5.696.986**
Gældsforpligtelser i alt		**6.709.257**	**5.693.986**
PASSIVER I ALT		**6.479.725**	**5.764.430**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011 kr.	2010 t.kr.
Løn og gager	868.890	823.169
Pensionsbidrag	38.431	0
Andre omkostninger til social sikring	74.661	53.031
	981.982	876.200

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	429.038	133.565
Tilgang	492.826	646.819
Kostpris ultimo	**921.864**	**780.384**
Af- og nedskrivning primo	-78.792	-26.139
Årets afskrivning	-68.661	-61.310
Af- og nedskrivning ultimo	**-147.453**	**-87.449**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**774.411**	**692.935**

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	-57.558	67.442
Året tilgang	1.000	1.199.000	0	1.200.000
Årets resultat	0	0	-1.496.674	-1.496.974
Egenkapital ultimo	**126.000**	**1.199.000**	**-1.554.532**	**-229.532**

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med handel med nye og brugte biler.

Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ. Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv indtjening fremover.

Anpartshaveren har indskudt yderligere kapital med t.kr. 1.200 i selskabet.

Der har endvidere været ført forhandlinger med selskabets pengeinstitut som har givet tilsagn om fortsat kredit.

Det er derfor ledelsens opfattelse at der er stillet tilstrækkelige midler til rådighed for at sikre fortsat drift.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 22. jun 2012.