Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Pan Marmor ApS

CVR-nummer 29 63 71 48

Årsrapport 2011/2012

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pan Marmor ApS Villingebæk Strandvej 508 3100 Hornbæk Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Paolino Mario Panada
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Handelsbanken Stjernegade 23 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	2. juni 2006
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2011/2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009	2007/2008
Bruttofortjeneste	(311)	(307)	1.633	(64)	373
Resultat af primær drift	(311)	(333)	1.607	(90)	350
Finansielle poster, netto	13	30	(3)	41	17
Resultat før skat	(298)	(304)	1.604	(49)	367
Årets resultat	**(292)**	**(230)**	**1.200**	**(39)**	**273**
Anlægsaktiver	-	74	101	127	153
Omsætningsaktiver	1.755	1.955	2.590	1.233	1467
Aktiver i alt	**1.755**	**2.029**	**2.691**	**1.360**	**1620**
Anpartskapital	130	130	130	130	130
Egenkapital	**1.417**	**1.710**	**1.988**	**788**	**826**
Hensættelser	-	5	188	24	35
Kortfristet gæld	337	314	514	548	759
Passiver i alt	**1.755**	**2.029**	**2.691**	**1.360**	**1620**
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-17,7	-16,4	59,7	-6,7	21,6
Likviditetsgrad	520,3	622,0	503,7	225,0	193,3
Soliditetsgrad	80,8	84,3	73,9	57,9	51,0
Forrentning af egenkapitalen	-41,2	-26,9	120,8	-9,8	66,0
Antal medarbejdere	-	-	-	-	-

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed i byggebranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 292.143 imod et underskud på kr. 230.098 i regnskabsåret 2010/2011.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Pan Marmor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 4. september 2012

Direktion

Paolino Mario Panada

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den 18/9 2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Pan Marmor ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pan Marmor ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdeltager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

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.

Helsingør, den 4. september 2012
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Pan Marmor ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af kontraktarbejder samt salg af øvrige arbejder udført på timebasis og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		2011/2012	2010/2011
	Bruttofortjeneste	**-310.751**	**-307.065**
1	Afskrivninger	0	26.280
	Resultat af primær drift	**-310.751**	**-333.345**
2	Finansielle indtægter	14.949	29.523
3	Finansielle omkostninger	2.046	0
	Resultat før skat	**-297.848**	**-303.822**
4	Skat af årets resultat	-5.705	-73.724
	Årets resultat	**-292.143**	**-230.098**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-292.143	-230.098
	Disponeret	**-292.143**	**-230.098**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

Note		2011/2012	2010/2011
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	74.460
5	**Materielle anlægsaktiver**	**0**	**74.460**
	Anlægsaktiver	**0**	**74.460**
	Andre tilgodehavender	247.113	109.027
	Periodeafgrænsningsposter	3.022	3.022
	Tilgodehavender	**250.135**	**112.049**
	Likvide beholdninger	**1.504.629**	**1.842.702**
	Omsætningsaktiver	**1.754.764**	**1.954.751**
	Aktiver i alt	**1.754.764**	**2.029.211**

Balance 30. juni 2012

Passiver

Note		2011/2012	2010/2011
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Overført resultat	1.287.490	1.579.633
	Foreslået udbytte	0	0
6	**Egenkapital**	**1.417.490**	**1.709.633**
7	Hensættelse til udskudt skat	0	5.305
	Hensatte forpligtelser	**0**	**5.305**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.761	161.977
	Anden gæld	15.000	15.000
	Skyldig selskabsskat	44.086	45.439
	Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	154.427	91.857
	Kortfristet gæld	**337.274**	**314.273**
	Gæld	**337.274**	**314.273**
	Passiver i alt	**1.754.764**	**2.029.211**

Noter til årsrapporten

		2011/2012	2010/2011
1	**Afskrivninger**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	26.280
		0	**26.280**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter i øvrigt	14.949	29.523
		14.949	**29.523**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger i øvrigt	2.046	0
		2.046	**0**
4	**Selskabsskat**		
	Aktuel skat af årets resultat	-400	109.439
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-5.305	-183.163
		-5.705	**-73.724**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli 2011	157.680
Årets tilgang	0
Årets afgang	157.680
Anskaffelsespris 30. juni 2012	0
Afskrivninger 1. juli 2011	83.220
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	83.220
Afskrivninger 30. juni 2012	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	**0**

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2011	130.000	1.579.633	0
Årets resultat	0	-292.143	0
Egenkapital 30. juni 2012	**130.000**	**1.287.490**	**0**

Selskabskapitalen består af 130 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

		2011/2012	2010/2011
7	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Udskudt skat 1. juli 2011	5.305	188.468
	Regulering af årets hensættelse	-5.305	-183.163
	Udskudt skat 30. juni 2012	**0**	**5.305**