

PKO AF 2012 A/S

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/02/2013

Per Dyg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PKO AF 2012 A/S

Tranåsvej 22

9300 Sæby

Telefonnummer: 98461196

Fax: 98464413

e-mailadresse: saebyvinduet@adr.dk

CVR-nr: 31172187

Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor

REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG REGISTRERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Nielsens Plads 4

9300 Sæby

CVR-nr: 15469838

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for selskabet PKO af 2012 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den

Direktion

Lars Brandt

Bestyrelse

Bjarne Elbæk Christensen

Jørgen Ove Jensen

Lars Brandt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PKO af 2012 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PKO af 2012 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 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 årsregnskab.

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 den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til ledelsens beretning, hvoraf det fremgår at forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at moderselskabet Brandt Holding Sæby ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Der henvises ligeledes til note 18 om ”Oplysning om usik-kerhed om going concern” i årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital.

Ifølge selskabslovens §119 skal selskabets ledelse på en generalforsamling inden 6 måneder efter denne konstatering redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag til foranstaltninger, der bør træffes, herunder om selskabets opløsning.

Det nævnte forhold er af ledelsen korrekt behandlet ved aflæggelse af årsrapporten og har derfor ikke påvirket vor konklusion af årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby,

Per Dyg
registreret revisor HD
Revisionsfirmaet Honum & Dyg A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion af plastvinduer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -194.158.

Ledelsen anser resultatet af ordinær drift for utilfredsstillende.

Forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at moderselskabet Brandt Holding Sæby ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Der henvises ligeledes til regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede brugstid.

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver:

Tekniske anlæg og maskiner indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid som udgør:

Tekniske anlæg og maskiner 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materialebeholdninger:

Materialer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede materialer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagermaterialer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på virksomhedens erfaringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a'conto faktureringer er fratrasket i posten.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Oplysning om usikkerhed om going concern:

Forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at moderselskabet Brandt Holding Sæby ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-187.542	-149.615
Personaleomkostninger	1	-0	-13.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-113.257	-295.995
Resultat af ordinær primær drift		-300.799	-459.380
Andre finansielle indtægter		2.921	1.967
Øvrige finansielle omkostninger		-112.598	-142.913
Ordinært resultat før skat		-410.476	-600.326
Ekstraordinære indtægter		0	1.386.611
Ekstraordinært resultat før skat		-410.476	786.285
Skat af årets resultat	3	216.318	-215.772
Årets resultat		-194.158	570.513
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		-194.158	570.513
I alt		-194.158	570.513

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		223.333	263.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		223.333	263.333
Produktionsanlæg og maskiner		210.395	283.652
Materielle anlægsaktiver i alt		210.395	283.652
Anlægsaktiver i alt		433.728	546.985
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	240.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.174	0
Tilgodehavende skat		216.318	634.619
Andre tilgodehavender	4	25.880	36.838
Tilgodehavender i alt		251.372	911.765
Omsætningsaktiver i alt		251.372	911.765
AKTIVER I ALT		685.100	1.458.750

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	500.000	500.000
Overført resultat		-2.531.321	-2.337.163
Egenkapital i alt	6	-2.031.321	-1.837.163
Gæld til banker		2.608.384	2.460.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.962	112.225
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	634.619
Anden gæld	7	61.075	88.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.716.421	3.295.913
Gældsforpligtelser i alt		2.716.421	3.295.913
PASSIVER I ALT		685.100	1.458.750

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	0	9.875
Andre omkostninger til social sikring	0	3.895
	0	13.770

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill	40.000	40.000
Tekniske anlæg og maskiner	73.257	73.257
Tab ophørt leasingkontrakt	0	184.726
Fortjeneste salg driftsmidler	0	-1.988
	113.257	295.995

3. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse primo	-634.619	0	0
Overskydende skat	634.619	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0	0
Skat af årets resultat	-216.318	0	-216.318
Betalt a'contoskat	0	0	0
	-216.318	0	-216.318

4. Andre tilgodehavender

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Tilgodehavende moms	25.880	0
Andre tilgodehavender	0	36.838

25.880

36.838

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 500.000 består af 500 aktier af kr. 1.000.
Ingen aktier har særlige rettigheder.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds -kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	-2.337.163	0	-1.837.163
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-194.158	0	-194.158
Egenkapital ultimo	500.000	0	-2.531.321	0	-2.031.321

7. Anden gæld

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Moms	0	17.794
Anden gæld	61.075	70.937
	61.075	88.731

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

9. Oplysning om 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 14. feb 2013.