

POMA A/S
ÅRSRAPPORT
2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. november 2014

Preben Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poma A/S	
	Nørregade 51	
	9870 Sindal	
	CVR-nr.:	10 54 20 49
	Stiftet:	2. marts 1987
Bestyrelse	Hjemsted:	Hjørring
	Regnskabsår:	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Preben Larsen	
	Claus Nielsen	
	Michael Fischer	
Revision		
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Sæbygårdvej 25	
	9300 Sæby	
Pengeinstitut		
	Jyske Bank A/S	
	Nørregade 8	
	9870 Sindal	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Poma A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 3. november 2014

Direktion

Preben Larsen

Bestyrelse

Preben Larsen

Claus Nielsen

Michael Fischer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Poma A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Poma A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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.

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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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.

Sæby, den 3. november 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive dagligvareforretning samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poma A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Poma A/S er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde, bygninger og parkeringsplads samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Parkeringsplads.....	15 år	0 %
Driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	2,5 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.452.736	1.442.974
Personaleomkostninger.....	1	-1.286.184	-1.369.357
Af- og nedskrivninger.....		-108.871	-89.643
DRIFTSRESULTAT.....		57.681	-16.026
Indtægter af værdipapirer.....		99.296	25.451
Finansielle omkostninger.....	2	-76.712	-70.614
RESULTAT FØR SKAT.....		80.265	-61.189
Skat af årets resultat.....	3	12.159	15.289
ÅRETS RESULTAT.....		92.424	-45.900
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		92.424	-45.900
I ALT.....		92.424	-45.900

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde, bygninger og parkeringsplads.....		1.858.357	1.901.861
Driftsmateriel og inventar.....		210.343	62.102
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.068.700	1.963.963
Andre værdipapirer.....		181.539	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	181.539	0
ANLÆGSAKTIVER.....		2.250.239	1.963.963
Varelager.....		761.452	722.341
Varebeholdninger.....		761.452	722.341
Tilgodehavender fra salg.....		117.150	117.150
Andre tilgodehavender.....		75.539	73.817
Tilgodehavende selskabsskat.....		19.764	17.270
Tilgodehavender.....		212.453	208.237
Aktier.....		646.942	537.545
Værdipapirer.....		646.942	537.545
Likvider.....		117.646	253.387
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.738.493	1.721.510
AKTIVER.....		3.988.732	3.685.473

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.040.294	947.870
EGENKAPITAL.....	6	1.540.294	1.447.870
Hensættelse til udskudt skat.....		164.641	176.800
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		164.641	176.800
Gæld til pengeinstitutter.....		346.448	285.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		544.755	437.146
Anden gæld.....		1.392.594	1.337.974
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.283.797	2.060.803
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.283.797	2.060.803
PASSIVER.....		3.988.732	3.685.473
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.168.587	1.221.841	
Pensioner	73.927	85.261	
Andre omkostninger til social sikring	43.670	62.255	
	1.286.184	1.369.357	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger mellemregning Poma Invest ApS	20.631	22.859	
Finansielle omkostninger i øvrigt	56.081	47.755	
	76.712	70.614	
Skat af årets resultat			3
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	789	
Regulering af udskudt skat	-12.159	-16.078	
	-12.159	-15.289	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde, bygninger og parkeringsplads	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2013	2.623.853	1.235.528	
Tilgang	22.345	182.196	
Kostpris 30. juni 2014	2.646.198	1.417.724	
Afskrivninger 1. juli 2013	721.992	1.173.426	
Årets afskrivninger	65.849	33.955	
Afskrivninger 30. juni 2014	787.841	1.207.381	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	1.858.357	210.343	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Andre værdipapirer	
Tilgang		181.539	
Kostpris 30. juni 2014		181.539	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014		181.539	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2013.....	500.000	947.870	1.447.870
Forslag til årets resultatdisponering.....		92.424	92.424
Egenkapital 30. juni 2014.....	500.000	1.040.294	1.540.294

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

7

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende edb-løsninger. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned. Den årlige omkostning udgør 40 tkr.

Selskabet har ligeledes indgået lejeaftale vedrørende inventar. Lejeaftalen kan opsiges med 3 måneders varsel til den 1. i en måned, dog tidligst til ophør den 31. januar 2020. Den årlige omkostning udgør 53 tkr. Lejeaftalen har en restløbetid på 67 mdr. med en samlet restleje på 294 tkr.

Operational leasing

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 20 tkr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 64 mdr. med en samlet restleasingydelse på 104 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Poma Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Poma Invest ApS CVR-nr. 28 66 16 22, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt ejerpantebreve på 300 tkr. og 1.400 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 1.858 tkr.

Ejerforhold

9

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:

Poma Invest ApS

Østerlund 4

9870 Sindal