Tlf: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

POMA A/S

ÅRSRAPPORT

2011/12

25. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. oktober 2012**

_____
Preben Larsen

CVR-NR. 10 54 20 49

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poma A/S Nørregade 51 9870 Sindal	
	CVR-nr.:	10 54 20 49
	Stiftet:	2. marts 1987
	Hjemsted:	Hjørring
	Regnskabsår:	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Bestyrelse	Preben Larsen Claus Nielsen Michael Fischer	
Direktion	Preben Larsen	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 DK-9300 Sæby	
Pengeinstitut	Jyske Bank Nørregade 8 9870 Sindal	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 5. oktober 2012

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 2011 - 30. juni 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 vores revision 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 5. oktober 2012

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 2011/12 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.

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 og kapitalandele
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
BRUTTORESULTAT		**2.072.691**	**2.077.414**
Personaleomkostninger	1	-1.634.704	-1.613.884
Afskrivninger		-81.969	-91.444
DRIFTSRESULTAT		**356.018**	**372.086**
Indtægter af værdipapirer		21.102	-8.000
Andre finansielle omkostninger		-74.480	-111.134
RESULTAT FØR SKAT		**302.640**	**252.952**
Skat af årets resultat	2	-72.650	-64.275
ÅRETS RESULTAT		**229.990**	**188.677**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		229.990	188.677
I ALT		**229.990**	**188.677**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde, bygninger og parkeringsplads		1.965.103	2.021.690
Driftsmateriel og inventar		81.565	96.724
Materielle anlægsaktiver	3	**2.046.668**	**2.118.414**
ANLÆGSAKTIVER		**2.046.668**	**2.118.414**
Varelager		733.490	688.670
Varebeholdninger		**733.490**	**688.670**
Tilgodehavender fra salg		128.900	116.990
Andre tilgodehavender		82.600	41.350
Tilgodehavende selskabsskat		0	789
Tilgodehavender		**211.500**	**159.129**
Aktier		528.825	502.890
Værdipapirer		**528.825**	**502.890**
Likvider		**231.809**	**153.940**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**1.705.624**	**1.504.629**
AKTIVER		**3.752.292**	**3.623.043**

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		993.769	763.779
EGENKAPITAL	4	**1.493.769**	**1.263.779**
Hensættelse til udskudt skat		192.875	153.475
HENSATTE FORPLIGTELSER		**192.875**	**153.475**
Gæld til pengeinstitutter		0	125.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		540.141	780.656
Selskabsskat		31.650	0
Anden gæld		1.493.857	1.299.436
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.065.648**	**2.205.789**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**2.065.648**	**2.205.789**
PASSIVER		**3.752.292**	**3.623.043**
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Personaleomkostninger			**1**
Løn og gager	1.491.754	1.501.906	
Pensioner	95.422	70.617	
Andre omkostninger til social sikring	47.528	41.361	
	1.634.704	**1.613.884**	
Skat af årets resultat			**2**
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.250	0	
Regulering af udskudt skat	39.400	64.275	
	72.650	**64.275**	

Materielle anlægsaktiver **3**

	Grunde, bygninger og parkeringsplads	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	2.623.853	1.235.528
Kostpris 30. juni 2012	**2.623.853**	**1.235.528**
Afskrivninger 1. juli 2011	602.163	1.138.804
Årets afskrivninger	56.587	15.159
Afskrivninger 30. juni 2012	**658.750**	**1.153.963**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	**1.965.103**	**81.565**

Egenkapital **4**

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	500.000	763.779	1.263.779
Forslag til årets resultatdisponering		229.990	229.990
Egenkapital 30. juni 2012	**500.000**	**993.769**	**1.493.769**

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv. **5**

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende edb-løsninger. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned. Den årlige omkostning udgør 43 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **6**

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 2012 udgør 1.965 tkr.