

O & R, DK ApS

CVR-nr. 10 09 77 54

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2013.

Mia Hedegaard Ringenson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for O & R, DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 3. december 2013

Direktion

Mia Hedegaard Ringenson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i O & R, DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O & R, DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som beskrevet i note 1, har selskabets eneleverandør stoppet alle vareleverancer efter regnskabsårets udløb, hvilket har medført, at selskabet fra november 2013 ikke er i stand til at videreføre aktiviteterne. Selskabet har som følge heraf anlagt sag mod eneleverandøren med krav om erstatning, som der forventes domafsigelse på i februar 2014. Selskabets ledelse har på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke modtaget tilsagn fra bankforbindelse omkring fortsat finansiering. Regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, hvilket vi på dette grundlag ikke finder passende.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. december 2013

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Gert Mikkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

O & R, DK ApS
Carl Johans Gade 1, 2 tv.
2100 København Ø

Telefon: 33 32 30 18
Telefax: 33 32 30 26
Hjemmeside: www.ordning-reda.dk

CVR-nr.: 10 09 77 54
Stiftet: 1. oktober 2002
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mia Hedegaard Ringenson

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frichsparken
Søren Frichs Vej 36 L
8230 Åbyhøj, Aarhus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med bøger, papir og papirvarer og investeringsvirksomhed samt virksomhed forbundet dermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Grundet frasalg og lukning af flere salgafdelinger i regnskabsåret, har der været meromkostninger, som er skyld i årets dårlige resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb har selskabets eneleverandør stoppet alle vareleverancer. De manglende vareleverancer har medført, at selskabet har været nødsaget til at fraflytte selskabets lejemål i Magasin på Kongens Nytorv.

Som følge af de opståede begivenheder har selskabet anlagt sag mod sin vareleverandør med krav om betaling af 2,3 mio.kr. Der forventes domsafsigelse i februar 2014.

Uanset, at selskabets bankforbindelse ikke har givet tilsagn om fortsat drift, er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges som going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O & R, DK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skat-tebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O & R, DK ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.090.984	2.413.105
2 Personaleomkostninger	-1.775.005	-2.798.511
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.203	232.446
Driftsresultat	-693.224	-152.960
3 Andre finansielle omkostninger	-160.527	-156.605
Resultat før skat	-853.751	-309.565
Skat af årets resultat	0	26.290
Årets resultat	-853.751	-283.275
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-853.751	-283.275
Disponeret i alt	-853.751	-283.275

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.203	18.406
Materielle anlægsaktiver i alt	9.203	18.406
Anlægsaktiver i alt	9.203	18.406
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	543.200	1.570.866
Varebeholdninger i alt	543.200	1.570.866
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	292.119	496.391
Andre tilgodehavender	11.100	990.000
Periodeafgrænsningsposter	18.563	93.892
Tilgodehavender i alt	321.782	1.580.283
Likvide beholdninger	0	8.746
Omsætningsaktiver i alt	864.982	3.159.895
Aktiver i alt	874.185	3.178.301

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-1.094.238	-240.487
Egenkapital i alt	-969.238	-115.487
Gældsforpligtelser		
Carl Larsen Holding ApS	0	369.731
Gæld til pengeinstitutter	0	38.930
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	408.661
Kortfristet del af langfristet gæld	9.551	161.748
Gæld til pengeinstitutter	1.277.046	1.345.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.579	483.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	61.754	320.364
Anden gæld	358.493	574.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.843.423	2.885.127
Gældsforpligtelser i alt	1.843.423	3.293.788
Passiver i alt	874.185	3.178.301

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Efter regnskabsårets udløb har selskabets eneleverandør stoppet alle vareleverancer. De manglende vareleverancer har medført, at selskabet har været nødsaget til at fraflytte selskabets lejemål i Magasin på Kongens Nytorv.

Som følge af de opståede begivenheder har selskabet anlagt sag mod sin vareleverandør med krav om betaling af 2,3 mio.kr. Der forventes domsafsigelse i februar 2014.

Uanset, at selskabets bankforbindelse ikke har givet tilsagn om fortsat drift, er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges som going concern.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.689.935	2.598.848
Pensioner	57.500	64.902
Andre omkostninger til social sikring	13.166	91.120
Personaleomkostninger i øvrigt	14.404	43.641
	<u>1.775.005</u>	<u>2.798.511</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.763	18.409
Andre renteomkostninger	156.764	138.196
	<u>160.527</u>	<u>156.605</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2012	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	30/6 2013	30/6 2012
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	-240.487	42.788
Årets overførte overskud eller underskud	-853.751	-283.275
	-1.094.238	-240.487

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2013	Gæld i alt 30/6 2012
Carl Larsen Holding ApS	0	0	0	531.479
Gæld til pengeinstitutter	9.551	0	9.551	38.930
	9.551	0	9.551	570.409

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moderselskabets gæld til Carl Larsen Holding ApS t.kr. 341 er der givet løsørepanant i driftsinventar, driftsmateriel og lejerettigheder med en bogført værdi på t.kr. 9.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet skadeløsbrev / virksomhedspant på nom. kr. 500.000 i virksomhedens aktiver.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet er part i en verserende retssag mod sin eneleverandør, der uberettiget har stoppet vareleverancerne. Der er anlagt erstatningssag på 2,3 mio.kr. Der forventes domsafsigelse i februar 2014.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende selskabets bil med en leasingforpligtelse på kr. 76.510 med udløb i marts 2016.