

O & R, DK ApS

CVR-nr. 10 09 77 54

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2012.

Kim Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for O & R, DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 23. oktober 2012

Direktion

Kim Hedegaard Mortensen

Mia Hedegaard Ringenson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i O & R, DK ApS

Vi har revideret årsregnskabet for O & R, DK ApS 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Risskov, den 23. oktober 2012

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Gert Mikkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

O & R, DK ApS
Skæringvangen 6
8250 Egå

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

Kim Hedegaard Mortensen
Mia Hedegaard Ringenson

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Goodwill	5 år
Lejerettigheder	10 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	2.369.464	2.948.595
2 Personaleomkostninger	-2.754.870	-2.618.929
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	232.446	-157.554
Resultat før finansielle poster	-152.960	172.112
Andre finansielle omkostninger	-156.605	-148.999
Resultat før skat	-309.565	23.113
3 Skat af årets resultat	26.290	-7.106
Årets resultat	-283.275	16.007
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	16.007
Disponeret fra overført resultat	-283.275	0
Disponeret i alt	-283.275	16.007

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede rettigheder	<u>0</u>	<u>720.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>720.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.406</u>	<u>55.960</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.406</u>	<u>55.960</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.406</u>	<u>775.960</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.570.866</u>	<u>1.763.134</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.570.866</u>	<u>1.763.134</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>496.391</u>	<u>607.098</u>
	Andre tilgodehavender	<u>990.000</u>	<u>0</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>93.892</u>	<u>67.854</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.580.283</u>	<u>674.952</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.746</u>	<u>9.957</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.159.895</u>	<u>2.448.043</u>
	Aktiver i alt	<u>3.178.301</u>	<u>3.224.003</u>

Balance 30. juni
Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-240.487	42.788
Egenkapital i alt	-115.487	167.788
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	26.290
Hensatte forpligtelser i alt	0	26.290
Gældsforpligtelser		
Carl Larsen Holding ApS	369.731	531.479
Gæld til pengeinstitutter	38.930	37.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	408.661	569.229
Kortfristet del af langfristet gæld	161.748	183.351
Gæld til pengeinstitutter	1.345.270	929.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser	483.451	387.002
Gæld til tilknyttede virksomheder	320.364	311.662
Selskabsskat	0	5.625
Anden gæld	574.294	643.202
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.885.127	2.460.696
Gældsforpligtelser i alt	3.293.788	3.029.925
Passiver i alt	3.178.301	3.224.003

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, herunder detailhandel, og investeringsvirksomhed samt virksomhed forbundet dermed.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.598.848	2.496.218
Pensioner	64.902	64.950
Andre omkostninger til social sikring	91.120	57.761
	<u>2.754.870</u>	<u>2.618.929</u>

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>-26.290</u>	<u>7.106</u>
	<u>-26.290</u>	<u>7.106</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. juli 2011	1.200.000
Afgang	<u>-1.200.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	480.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-480.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	184.767
Kostpris 30. juni 2012	184.767
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	128.807
Årets af- og nedskrivninger	37.554
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	166.361
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	18.406

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	42.788	26.781
Årets overførte overskud eller underskud	-283.275	16.007
	-240.487	42.788

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pantebrevgæld til Carl Larsen Holding ApS opr. 1.200.000 er der givet løsørepanant i driftsinventar, driftsmateriel og lejerettigheder.

De samme aktiver er endvidere sekundær pantsat til sikkerhed for moderselskabets gæld til Carl Larsen Holding ApS.

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

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende selskabets bil med en leasingforpligtelse på kr. 109.226 med udløb i marts 2016.