

A. C. POTS ApS

Østerled 28
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2015

Allan Hjørne
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	A. C. POTS ApS Østerled 28 4300 Holbæk Telefonnummer: 59446050 Fax: 59446051 CVR-nr: 17710788 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk
Revisor	REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS Kalundborgvej 123 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for perioden 1. juli 2014 – 30. juni 2015 og årsberetningen for A.C. Pots ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18/12/2015

Direktion

Allan Schioldann Hjørne

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A.C. Pots ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.C. Pots ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor 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 med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision.

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

Holbæk, 18/12/2015

Lasse Larsen
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er engrossalg af importerede varer fra blandt andet fjernøsten. Hovedparten af omsætningen består af salg til andre EU-lande.

Økonomisk udvikling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2014/2015 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015/2016

Ledelsen forventer, at år 2015/2016 vil være overskudsgivende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsrapporten jf. Årsregnskabslovens § 32.

Indtægtskriterium

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder realiserede omkostninger til rente og valuta swaps. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5 % af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiserings-værdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hjørne Invest ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til faktiske betalinger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Bygninger 50 år

Driftsmidler og inventar 3 - 10 år

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

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

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		660.234	1.154.362
Personaleomkostninger	1	-837.356	-1.058.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	194	-29.394
Resultat af ordinær primær drift		-176.928	66.910
Andre finansielle indtægter		5.635	536
Øvrige finansielle omkostninger		-456.778	-487.968
Ordinært resultat før skat		-628.071	-420.522
Skat af årets resultat	3	68.000	27.000
Årets resultat		-560.071	-393.522
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-560.071	-393.522
I alt		-560.071	-393.522

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger		7.080.673	7.062.229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.000	86.742
Materielle anlægsaktiver i alt		7.140.673	7.148.971
Anlægsaktiver i alt		7.140.673	7.148.971
Fremstillede varer og handelsvarer		2.453.721	2.945.969
Varebeholdninger i alt		2.453.721	2.945.969
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.945	536.509
Tilgodehavende skat		1.231.000	1.163.000
Andre tilgodehavender		0	97.015
Tilgodehavender i alt		1.733.945	1.796.524
Likvide beholdninger		121.296	62.177
Omsætningsaktiver i alt		4.308.962	4.804.670
Aktiver i alt		11.449.635	11.953.641

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Overført resultat		2.945.077	3.505.148
Egenkapital i alt	5	3.145.077	3.705.148
Gæld til realkreditinstitutter		4.405.283	4.628.405
Gæld til banker		1.045.000	1.300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.450.283	5.928.405
Gæld til realkreditinstitutter		222.000	193.000
Gæld til banker		1.811.997	1.687.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.346	111.247
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		73.363	78.363
Anden gæld		614.569	249.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.854.275	2.320.088
Gældsforpligtelser i alt		8.304.558	8.248.493
Passiver i alt		11.449.635	11.953.641

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	770.782	952.839
Pensionsbidrag	20.329	38.629
Andre omkostninger til social sikring	46.245	66.590
	837.356	1.058.058

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bygninger	18.575	16.382
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.064	13.012
Avance ved salg	-31.833	0
	-194	29.394

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-68.000	-27.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-68.000	-27.000

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	3.505.148	0	3.705.148
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-560.071	0	-560.071
Egenkapital ultimo	200.000	0	2.945.077	0	3.145.077

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i simple fordringer og varelager.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve for nom. kr. 2.700.000, med pant i ejendommene Holbæk Markjorder 20 AA og 20 AL.

Sdelskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 5.502.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 7.080.673