P.O. DISTRIBUTION ApS

Sneppevej 6
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2015

Stig Bedsted Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.O. DISTRIBUTION ApS Sneppevej 6 4400 Kalundborg	
	Telefonnummer: Fax:	40858194 46424291
	CVR-nr: Regnskabsår:	32071961 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Pengeinstitut	
Revisor	GIDEON-THOMAS REVISION ApS Snoldelev Bygade 14 Gadstrup DK Danmark	
	CVR-nr: P-enhed:	15204141 1000880144

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for P. O. Distribution ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 30/11/2015

Direktion

Stig Bedsted Sørensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, da selskabet opfylder betingelserne for undladelse heraf.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P. O. Distribution ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for P. O. Distribution ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gadstrup, 30/11/2015

Svend Gideon
Registreret revisor FSR
GIDEON-THOMAS REVISION ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for P. O. Distribution ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Selskabets aktiviteter omfatter engrossalg af beklædningsvarer.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

....

Resultatopgørelse

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

....

Balance

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser
Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

....

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Nettoomsætning		23.733	127.877
Eksterne omkostninger		-39.127	-111.331
Bruttoresultat		**-15.394**	**16.546**
Personaleomkostninger	1	88.782	-8.981
Resultat af ordinær primær drift		**73.388**	**7.565**
Andre finansielle indtægter		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-7.500
Øvrige finansielle omkostninger		-2.034	-212
Ordinært resultat før skat		**71.354**	**-147**
Årets resultat		**71.354**	**-147**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		71.354	-147
I alt		**71.354**	**-147**

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Deposita		0	5.480
Finansielle anlægsaktiver i alt		**0**	**5.480**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**5.480**
Råvarer og hjælpematerialer		6.500	6.500
Varebeholdninger i alt		**6.500**	**6.500**
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		34.316	0
Tilgodehavender i alt		**34.316**	**0**
Likvide beholdninger		23.190	28.411
Omsætningsaktiver i alt		**64.006**	**34.911**
Aktiver i alt		**64.006**	**40.391**

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-88.274	-159.627
Egenkapital i alt	**2**	**36.726**	**-34.627**
Gæld til banker		11.336	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	13.300
Anden gæld		6.444	61.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**27.280**	**75.018**
Gældsforpligtelser i alt		**27.280**	**75.018**
Passiver i alt		**64.006**	**40.391**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	111.370	8.593
Refunderede sygedagpenge	-201.392	0
Andre omkostninger til social sikring	1.240	388
	-88.782	8.981

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-159.627	-34.627
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	71.354	71.354
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-88.274**	**36.726**

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going Concern

Selskabskapitalen er negativ. Der forsøges med et nyt forretningskoncept, der forventes at generere overskud nerere overskud over de kommende år til reetablering af kapitalen.