P.O. DISTRIBUTION ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Svend Gideon
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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.O. DISTRIBUTION ApS	
	Møllerjorden 64	
	4320 Lejre	
	Telefonnummer:	40858194
	Fax:	46424291
	e-mailadresse:	info@trendfashion.dk
	CVR-nr:	32071961
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	GIDEON-THOMAS REVISION ApS	
	Snoldelev Bygade 14A	
	4621 Gadstrup	
	CVR-nr:	15204141
	P-enhed:	1000880144

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for P.O. Distribution ApS.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for 2011/12 indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af resultatet af virksomhedens drift for regnskabsåret og den økonomiske stilling pr. 30. junil 2012.

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad påvirker virksomhedens økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved regnskabets udarbejdelse.

Der foreligger ikke veksel-, kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 30/11/2012

Direktion

Stig Bedsted Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P.O. DISTRIBUTION ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.O. DISTRIBUTION 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 handlinger 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Gadstrup, 30/11/2012

Svend Gideon
Registreret Revisor FSR
Gideon-Thomas-Revision ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er engroshandel med beklædningsvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold

Der findes ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ved bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling samt resultat af selskabets drift i det forløbne regnskabsår, har der efter mit skøn ikke været forhold af særlig betydning , som ikke fremgår af årsrapporten.
Med hensyn til værdiansættelser (indregning og måling) henvises til "Anvendt regnskabspraksis".

Resultatanvendelse:

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der forventes positivt resultat i regnskabsåret 2012/13.

Der er ikke indtruffet begivendheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Selskabet udfører ingen egentlige forsknings- og udviklings aktiviteter.

Lejre, den 30. november 2012

Direktion:

Stig Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

.Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven gældende regnskabsbestemmelser. De anvendte regnskabsprincipper er følgende:

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 aktivers 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.
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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg og indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatoopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter/udgifter samt kursgevinster/tab på transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger, Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.
...

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.3 tkr. Pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.
I varernes kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %

Gældsforpligtelser

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

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.
....

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Nettoomsætning		143.263	133.180
Eksterne omkostninger		-176.389	-77.102
Bruttoresultat		**-33.126**	**56.078**
Personaleomkostninger		-271.483	9.192
Resultat af ordinær primær drift		**-304.609**	**65.270**
Andre finansielle indtægter		400.000	0
Andre finansielle omkostninger		-947	-169
Ordinært resultat før skat		**94.444**	**65.101**
Ekstraordinært resultat før skat		**94.444**	**65.101**
Årets resultat		**94.444**	**65.101**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		94.444	65.101
I alt		**94.444**	**65.101**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		5.480	5.480
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**5.480**	**5.480**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		42.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		**42.500**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**47.980**	**0**
Fremstillede varer og handelsvarer			47.112
Varebeholdninger i alt			**47.112**
Andre tilgodehavender			3.785
Tilgodehavender i alt			**3.785**
Likvide beholdninger		93.708	198
Omsætningsaktiver i alt		**93.708**	**51.095**
AKTIVER I ALT		**141.688**	**56.575**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-25.296	-119.740
Egenkapital i alt		**99.704**	**5.260**
Anden gæld		41.984	51.315
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**41.984**	**51.315**
Gældsforpligtelser i alt		**41.984**	**51.315**
PASSIVER I ALT		**141.688**	**56.575**

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 22. dec 2012.