FSR-danske revisorer
GIDEON THOMAS REVISION
Registrerede revisorer

Årsrapport for 2012/13
4. regnskabsår

P. O. Distribution ApS

Møllerjorden 64, Højby
4320 Lejre

CVR-nr. 32 07 19 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2013.

Dirigent: _____
Stig Bedsted Sørensen

Gideon-Thomas Revision Aps
Registrerede revisorer
Medlem af FSR-danske revisorer

Snoldelev Bygade 14
4621 Gadstrup
Danmark

E-mail rev@frr-gideon.dk
Web www.frr-gideon.dk
CVR 15 20 41 41

Tlf 46191211
Fax 46191457
Bank 9173 10891876

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Lejre, den 29. december 2013.

Direktion

Under henvisning til årsregnskabslovens § 4 oplyses, at selskabets årsrapporter fremover med virkning fra regnskabsåret 2013/2014 ikke skal revideres, idet selskabet ikke er omfattet af revisionspligten efter årsregnskabsloven.

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. O. Distribution ApS
Vi har revideret årsregnskabet for P. O. Distribution ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt for udarbejdelsen af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen 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, at årsregnskabet og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede og en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse. 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 og ledelsesberetningen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold
Grundlag for konklusion med forbehold
Jeg tager forbehold for virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt og yderligere negativ med kr. 34.480.

Konklusion med forbehold
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Revisionspåtegning

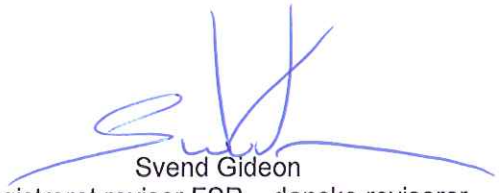
Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 af årsregnskabet.

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

Gadstrup, den 29. december 2013

Gideon-Thomas Revision ApS



Svend Gideon
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. O. Distribution ApS Møllerjorden 64, Højby 4320 Lejre	
	Telefon: Telefax: Hjemmeside: E-Mail:	
	CVR-nr.:	32 07 19 61
	Etableret:	8. marts 2009
	Hjemstedskommune:	Lejre
	Regnskabsår:	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Revisor	Gideon-Thomas Revision ApS Snoldelev Bygade 14 4621 Gadstrup	
Hovedaktivitet	Selskabets primære aktiviteter omfatter engroshandel med beklædningsvarer.	

Ledelsesberetning

Generelt
Selskabets primære aktiviteter er engroshandel med beklædningsvarer.

Økonomisk udvikling
Det opnåede resultat for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 som blev et underskud på kr. 134.184,- må betegnes som meget utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling
Det kommende års indtjeningsmuligheder vurderes med forsigtig optimisme.

Resultatanvendelse
Årets underskud kr. 134.184,- foreslås overført som i resultatopgørelsens forslag.

Udbytte	kr.	0
Årets resultat	kr.	-134.184
Overført fra tidligere år	kr.	-25.296
I alt overført til næste år	kr.	-159.480

Ledelsens underskrift
Direktionen har behandlet og vedtaget årsregnskabet og årsberetning for 2012/2013.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 29. december 2013

Direktion:

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. O. Distribution ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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. Ligeledes 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**58.712**	**-33.126**
Personaleomkostninger		192.765	271.483
Ordinært resultat før finansielle poster		**-134.053**	**-304.609**
Andre finansielle indtægter		14	0
Andre finansielle omkostninger		146	947
Ordinært resultat efter skat		**-134.184**	**-305.556**
Ekstraordinære indtægter		0	400.000
Årets resultat		**-134.184**	**94.444**
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-25.296	-119.740
Årets resultat		-134.184	94.444
Til disposition		**-159.480**	**-25.296**
Overført til næste år		-159.480	-25.296
Disponeret i alt		**-159.480**	**-25.296**

Balance 30. juni

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.500	42.500
Deposita		5.480	5.480
Finansielle anlægsaktiver i alt		**12.980**	**47.980**
Anlægsaktiver i alt		**12.980**	**47.980**
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		39.000	0
Varebeholdninger i alt		**39.000**	**0**
Likvide beholdninger		**1.669**	**93.708**
Omsætningsaktiver i alt		**40.669**	**93.708**
Aktiver i alt		**53.649**	**141.688**

Balance 30. juni

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-159.480	-25.296
Egenkapital i alt	1	**-34.480**	**99.704**
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		58.790	1.837
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	**58.790**	**1.837**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.350	8.600
Anden gæld		9.990	31.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**29.340**	**40.147**
Gældsforpligtelser i alt		**88.129**	**41.984**
Passiver i alt		**53.649**	**141.688**

Noter til årsrapporten

1	**Egenkapital**	**Virksomheds kapital** kr.	**Overført resultat** kr.	**I alt** kr.
	Saldo primo	125.000	-25.296	99.704
	Årets resultat	0	-134.184	-134.184
	Saldo ultimo	**125.000**	**-159.480**	**-34.480**

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0