

**PACK AND SHIP APS**

**ÅRSRAPPORT**

**2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 5. juni 2013

---

Tim Antos Møllegaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                             | Side  |
|---------------------------------------------|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                  |       |
| Selskabsoplysninger.....                    | 2     |
| <b>Påtegninger</b>                          |       |
| Ledelsespåtegning.....                      | 3     |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....    | 4-5   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                    |       |
| Ledelsesberetning.....                      | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b> |       |
| Anvendt regnskabspraksis.....               | 7-9   |
| Resultatopgørelse.....                      | 10    |
| Balance.....                                | 11-12 |
| Noter.....                                  | 13-14 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |                                                                             |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>     | Pack and Ship ApS<br>Hovedvagtsgade 8 2<br>1103 København K                 |
|                      | CVR-nr.: 30 82 23 90                                                        |
|                      | Stiftet: 11. september 2007                                                 |
|                      | Hjemsted: København                                                         |
|                      | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                                       |
| <b>Direktion</b>     | Tim Antos Møllegaard                                                        |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Kystvejen 29<br>8000 Aarhus C |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordea A/S<br>Sct. Clemens Torv 2-6<br>8000 Århus C                         |
| <b>Advokat</b>       | Advokatfirmaet A. Nielsen<br>Nørregade 452<br>6600 Vejen                    |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Pack and Ship ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 31. maj 2013

Direktion

---

Tim Antos Møllegaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Pack and Ship ApS*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pack and Ship ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores 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 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningens afsnit "Udvikling af aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin anpartskapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet ikke rettidigt har afregnet A-skat/AM-bidrag og ATP, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### 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.

Århus, den 31. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Steen Pedersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive salg via postordre samt eje selskaber indenfor denne aktivitet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets har sikret sig finansieringen for det kommende år, da det ultimative moderselskab i koncernen, stiller den nødvendige kapital til rådighed.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pack and Ship ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

|                                              | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år     | 0%        |

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|                                        | Note | 2012<br>kr.     | 2011<br>kr.       |
|----------------------------------------|------|-----------------|-------------------|
| <b>BRUTTOTAB.....</b>                  |      | <b>-70.130</b>  | <b>-75.274</b>    |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -668.709        | -1.032.456        |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -17.680         | -10.760           |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>             |      | <b>-756.519</b> | <b>-1.118.490</b> |
| Indtægter af kapitalandele.....        |      | 171.559         | -357.675          |
| Finansielle omkostninger.....          | 2    | -92.505         | -137.551          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>          |      | <b>-677.465</b> | <b>-1.613.716</b> |
| Skat af årets resultat.....            | 3    | 1.182.834       | 1.027             |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>             |      | <b>505.369</b>  | <b>-1.612.689</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                 |                   |
| Overført resultat.....                 |      | 505.369         | -1.612.689        |
| <b>I ALT.....</b>                      |      | <b>505.369</b>  | <b>-1.612.689</b> |

# BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER                                       | Note     | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.      |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....  |          | 0                | 17.680           |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>          | <b>4</b> | <b>0</b>         | <b>17.680</b>    |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... |          | 820.779          | 925.019          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>         | <b>5</b> | <b>820.779</b>   | <b>925.019</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                     |          | <b>820.779</b>   | <b>942.699</b>   |
| Tilgodehavender fra salg.....                 |          | 495.308          | 0                |
| Udskudt skatteaktiv.....                      |          | 494.877          | 56.596           |
| Andre tilgodehavender.....                    |          | 0                | 28.389           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                   |          | <b>990.185</b>   | <b>84.985</b>    |
| <b>Likvider.....</b>                          |          | <b>115</b>       | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                 |          | <b>990.300</b>   | <b>84.985</b>    |
| <b>AKTIVER.....</b>                           |          | <b>1.811.079</b> | <b>1.027.684</b> |

# BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER                                      | Note     | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.      |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital.....                           |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført overskud.....                        |          | -251.067         | -756.436         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>6</b> | <b>-126.067</b>  | <b>-631.436</b>  |
| Gæld til pengeinstitutter.....                |          | 0                | 30               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... |          | 31.141           | 44.313           |
| Gæld til tilknyttede selskaber.....           |          | 1.548.272        | 1.315.227        |
| Anden gæld.....                               |          | 357.733          | 299.550          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   |          | <b>1.937.146</b> | <b>1.659.120</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                 |          | <b>1.937.146</b> | <b>1.659.120</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                          |          | <b>1.811.079</b> | <b>1.027.684</b> |
| Eventualposter mv.                            | 7        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 8        |                  |                  |

## NOTER

|                                                      | 2012<br>kr.       | 2011<br>kr.                                    | Note     |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                         |                   |                                                | <b>1</b> |
| Løn og gager .....                                   | 1.170.280         | 1.004.997                                      |          |
| Pensioner .....                                      | 7.920             | 10.530                                         |          |
| Andre omkostninger til social sikring .....          | 5.955             | 16.929                                         |          |
| Faktureret løn .....                                 | -515.446          | 0                                              |          |
|                                                      | <b>668.709</b>    | <b>1.032.456</b>                               |          |
| <br><b>Finansielle omkostninger</b>                  |                   |                                                | <b>2</b> |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder ..... | 88.331            | 121.588                                        |          |
| Renteomkostninger i øvrigt .....                     | 4.174             | 15.963                                         |          |
|                                                      | <b>92.505</b>     | <b>137.551</b>                                 |          |
| <br><b>Skat af årets resultat</b>                    |                   |                                                | <b>3</b> |
| Regulering af udskudt skat .....                     | -1.182.834        | -1.027                                         |          |
|                                                      | <b>-1.182.834</b> | <b>-1.027</b>                                  |          |
| <br><b>Materielle anlægsaktiver</b>                  |                   |                                                | <b>4</b> |
|                                                      |                   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar  |          |
| Kostpris 1. januar 2012 .....                        |                   | 53.800                                         |          |
| Kostpris 31. december 2012 .....                     |                   | <b>53.800</b>                                  |          |
| Afskrivninger 1. januar 2012 .....                   |                   | 36.120                                         |          |
| Årets afskrivninger .....                            |                   | 17.680                                         |          |
| Afskrivninger 31. december 2012 .....                |                   | <b>53.800</b>                                  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 .....        |                   | <b>0</b>                                       |          |
| <br><b>Finansielle anlægsaktiver</b>                 |                   |                                                | <b>5</b> |
|                                                      |                   | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder |          |
| Kostpris 1. januar 2012 .....                        |                   | 1.282.694                                      |          |
| Kostpris 31. december 2012 .....                     |                   | <b>1.282.694</b>                               |          |
| Opskrivninger 1. januar 2012 .....                   |                   | -482.675                                       |          |
| Årets opskrivninger .....                            |                   | 20.760                                         |          |
| Opskrivninger 31. december 2012 .....                |                   | <b>-461.915</b>                                |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 .....        |                   | <b>820.779</b>                                 |          |

## NOTER

## Note

**Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)**

| Virksomhed                  | Egenkapital      | Resultat     | Ejerandel % |
|-----------------------------|------------------|--------------|-------------|
| Vitaminposten ApS.....      | 695.780          | 20.760       | 100         |
| Uptow Incorporated ApS..... | 324.439          | -17.513      | 100         |
|                             | <b>1.020.219</b> | <b>3.247</b> |             |

**Egenkapital**

6

|                                            | Anpartskapital | Overført<br>overskud | I alt           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2012.....            | 125.000        | -756.436             | -631.436        |
| Forslag til årets resultatdisponering..... |                | 505.369              | 505.369         |
| <b>Egenkapital 31. december 2012.....</b>  | <b>125.000</b> | <b>-251.067</b>      | <b>-126.067</b> |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

**Eventualposter mv.**

7

Ingen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8

Ingen.