

PD Accessories ApS

CVR-nr. 30 06 75 17

Årsrapport 2013

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/7 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for PD Accessories ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den // 7 2014

Direktion:



Thomas Riegels Bahne

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PD Accessories ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PD Accessories ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

I vor påtegning for 2011 indeholdt regnskabet væsentlige forbehold. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden for åbningsbalance pr. 1. januar 2012, herunder eventuelle påvirkninger i resultatopgørelsen for 2012. Endvidere har vi ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager pr. 31. december 2012, da vi ikke har deltaget i lagerkontrol pr. 31. december 2012. Ledelsen har ikke en lagerliste pr. 31. december 2012. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af postens beløb er nødvendige.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 7 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager pr. 31. december 2013, da vi ikke har deltaget i lagerkontrol pr. 31. december 2013. Ledelsen har ikke en lagerliste pr. 31. december 2013. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af postens beløb er nødvendige.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 9. Det fremgår heraf, at selskabet har tilgodehavende hos ledelse på tkr. 118, andre tilgodehavende på tkr. 66 og tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed på tkr. 37, hvortil der er væsentlig usikkerhed. Ledelsen har derfor valgt at nedskrive disse til tkr. 0.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at regnskabet er indsendt til Erhvervsstyrelsen for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ledelsen har i strid med selskabsloven § 210 stk. 1, ydet lån til et en selskabers kapitalejere. Ledelsen har ikke lønangivet forholdet, hvilket er i strid med kildeskatteloven. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Uden det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har foretaget væsentlige udlån til virksomhedsdeltagere og ledelse, hvilket efter vores opfattelse kan være i strid med Selskabsloven, da selskabet ikke har et forsvarligt kapitalberedskab, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor de er omfattet af kapitaltabsreglerne. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Charlottenlund, den 11/7 2014
V & Co Revision



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PD Accessories ApS
Vesterbrogade 63
1620 København V

CVR-nr.: 30 06 75 17
Stiftet: 20. november 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Thomas Riegels Bahne

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rådhusvej 13
2920 Charlottenlund

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er likviditetsmæssig presset, hvilket medfører væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Ledelsen er meget usikker på selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabs note 7 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

Ledelsen håber at kunne reetablere selskabskapitalen via egen fremtidig drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed

Selskabet har tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på t.kr 118, tilgodehavene hos tilknyttede virksomhed på t.kr 37, samt tilgodehavende hos Bo Rømer på t.kr. 66. Et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge virksomhedsdeltager og ledelse, moderselskabets samt Bo Rømers betalingsvanskeligheder. Baseret herpå er der væsentlige usikkerhed. Ledelsen har valgt at nedskrive disse til tkr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for PD Accessories ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte 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 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2013

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-35.435	-112
	Personaleomkostninger	0	0
	DRIFTSRESULTAT	-35.435	-112
1	Finansielle indtægter	57.621	4
2	Finansielle omkostninger	-28.470	-284
	RESULTAT FØR SKAT	-6.284	-392
3	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-6.284	-392
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-6.284	-392
	DISPONERET I ALT	-6.284	-392

Balance

pr. 31. december 2013

AKTIVER		
Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Varebeholdninger	42.722	50
Varebeholdninger	42.722	50
Tilgodehavende fra salg	11.158	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	1
Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender	11.158	4
Likvide beholdninger	3.210	6
OMSÆTNINGSAKTIVER	57.090	60
AKTIVER	57.090	60

Balance

pr. 31. december 2013

PASSIVER

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført overskud	-103.534	-97
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4	EGENKAPITAL	21.466	28
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSE	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.367	19
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	30.257	13
	Kortfristede gældsforpligtelser	35.624	32
	GÆLDSFORPLIGTELSE	35.624	32
	PASSIVER	57.090	60
5	Eventualposter mv.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Fortsat drift		
9	Væsentlig usikkerhed		

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	57.621	4
	57.621	4
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	28.470	284
	28.470	284
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

2013
kr.

4 Egenkapital

	1/1 2013	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Selskabskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-97.250		-6.284	-103.534
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	27.750	0	-6.284	21.466

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Bartio-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2013 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medfører, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Ledelsen håber at reetabere selskabskapitalen via egen fremtidig drift.

8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse

Ledelsen har på balancedagen et ulovligt lån til ledelsen. Lånet er forrentet med 10%. Lånet forventes at blive indfriet i fremtiden, når selskabet har likviditet hertil. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med tilbagebetalingen.

9 Væsentlig usikkerhed

Der er væsentlig usikkerhed på tilgodehavende hos ledelsen på t.kr. 118, tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed på t.kr. 37 og andre tilgodehavende på t.kr. 66. Ledelsen har valgt at nedskrive alle disse beløb til t.kr. 0.