

Årsrapport 2012

CVR-nr. 32 08 94 02

PO Gruppen ApS

Køgevej 43

4690 Haslev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juli 2013

Carsten Michael Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for PO Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 15. juli 2013

Direktion

Carsten Michael Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i PO Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PO Gruppen 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med lovgivningens krav ikke har indberettet og afregnet A-skat og AM-bidrag af den udbetalte lønindkomst, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momsloven ikke har indsendt momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet et ulovligt lån til direktionen på 143.017 kr., 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.

Glostrup, den 15. juli 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PO Gruppen ApS
Køgevej 43
4690 Haslev

CVR-nr.: 32 08 94 02
Stiftet: 1. april 2009
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Carsten Michael Thomsen

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Hovedtal

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Resultatopgørelse: | | | | |
| Bruttofortjeneste | 287 | 166 | -18 | -9 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver | 39 | -142 | -18 | -9 |
| Finansielle poster, netto | -1.971 | -268 | 1.137 | 0 |
| Årets resultat | -1.941 | -411 | 1.104 | -571 |
| Balance: | | | | |
| Balancesum | 192 | 1.980 | 3.790 | 1.501 |
| Egenkapital | -267 | 1.674 | 2.085 | 981 |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet var at være holdingselskab. Selskabets dattervirksomhed gik konkurs i 2011. Efter dattervirksomhedens konkurs har selskabet opstartet aktivitet som konsulent- og kursusvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.941 t.kr. mod -411 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119. Selskabet forventer at kunne retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PO Gruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 287.309 | 165.668 |
| 1 Personaleomkostninger | -240.103 | -300.000 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -8.000 | -7.667 |
| Resultat før finansielle poster | 39.206 | -141.999 |
| Andre finansielle indtægter | 14.961 | 1.798.177 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.985.610 | -2.066.333 |
| Resultat før skat | -1.931.443 | -410.155 |
| 2 Skat af årets resultat | -9.650 | -887 |
| Årets resultat | -1.941.093 | -411.042 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -508.840 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 97.798 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.941.093 | 0 |
| Disponeret i alt | -1.941.093 | -411.042 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|----------------|--|----------------|------------------|
| Note | | 2012 | 2011 |
| | Anlægsaktiver | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 29.333 | 37.333 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 29.333 | 37.333 |
| 4 | Kapitalandel i tilknyttede virksomhed | 0 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 20.000 | 20.000 |
| 5 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 143.017 | 1.923.010 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 163.017 | 1.943.010 |
| | Anlægsaktiver i alt | 192.350 | 1.980.343 |
| | Aktiver i alt | 192.350 | 1.980.343 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| Note | 2012 | 2011 |
| Egenkapital | | |
| 6 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 8 Overført resultat | -391.889 | 1.549.204 |
| Egenkapital i alt | -266.889 | 1.674.204 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 9 Hensættelser til udskudt skat | 637 | 762 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 637 | 762 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 10 Selskabsskat | 38.686 | 28.491 |
| Anden gæld | 419.916 | 276.886 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 458.602 | 305.377 |
| Gældsforpligtelser i alt | 458.602 | 305.377 |
| Passiver i alt | 192.350 | 1.980.343 |

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|----------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 240.103 | 300.000 |
| | <u>240.103</u> | <u>300.000</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 9.775 | 125 |
| Årets regulering af udskudt skat | -125 | 762 |
| | <u>9.650</u> | <u>887</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>40.000</u> |
| Kostpris 1. januar | | 40.000 |
| Kostpris 31. december | | <u>40.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 2.667 |
| Årets af- og nedskrivninger | | <u>8.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | <u>10.667</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>29.333</u> |

Noter

| | <u>31/12 2012</u> | <u>31/12 2011</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 1.552.354 |
| Tilgang i årets løb | 44.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.552.354 |
| Kostpris 31. december | 44.000 | 0 |
| Nedskrivninger 1. januar | 0 | 508.840 |
| Årets nedskrivninger | -44.000 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december | -44.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos PO Gruppen ApS |
|-----------------|-----------|-------------|----------------|--|
| Wau Factory ApS | 55 % | 0 | 0 | 0 |

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2012 |
|-----------|----------|---------|-------------|--------------------------------------|--|
| Direktion | 10,20 | 0 | 0 | 0 | 143.017 |

| | <u>31/12 2012</u> | <u>31/12 2011</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 6. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Reserve for opskrivninger 1. januar | 0 | 508.840 |
| Resultatandel | 0 | -508.840 |
| | 0 | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2012</u> | <u>31/12 2011</u> |
|--|------------------------|-------------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 1.549.204 | 1.451.406 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1.941.093</u> | <u>97.798</u> |
| | <u>-391.889</u> | <u>1.549.204</u> |
| | | |
| 9. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar | 762 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-125</u> | <u>762</u> |
| | <u>637</u> | <u>762</u> |
| | | |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -1.072 | -1.072 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>1.709</u> | <u>1.834</u> |
| | <u>637</u> | <u>762</u> |
| | | |
| 10. Skyldig selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat 1. januar | 28.491 | 314.407 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>-286.047</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 28.491 | 28.360 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 9.775 | 125 |
| Rentetillæg | <u>420</u> | <u>6</u> |
| | <u>38.686</u> | <u>28.491</u> |