

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38, 2
1159 København K

Telefon +45 33 15 88 88
Fax +45 35 37 11 75

info@nymarkchristensen.dk
www.nymarkchristensen.dk

CVR-nr. 32 67 16 08
Danske Bank:
Kt. 3001 10618681
Swift: DABA DKKK
IBAN: DK 3230000010618681

Palle Bo Frederiksen Sko ApS

CVR-nr. 73 26 18 13

Årsrapport for 2012

30. regnskabsår

Godkendt på generalforsamling, den 21/7 2013



Palle Bo Frederiksen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle Bo Frederiksen Sko ApS
Frederikssundsvej 14 - 16
2400 København NV

CVR-nr.: 73 26 18 13

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Palle Bo Frederiksen

Revision

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38
1159 København K.

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2012 for Palle Bo Frederiksen Sko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juli 2013.

Direktion



Palle Bo Frederiksen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Palle Bo Frederiksen Sko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Bo Frederiksen Sko ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der selskabet kan fortsætte da dette er betinget af betydelige gældseftergivelse fra selskabets kreditorer, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet efter realisationsprincippet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i årets løb har ydet lån til selskabets ultimative aktionær. Lånet er i årets løb afviklet ved aktionærens betaling af og overtagelse af hæftelse for en lang række gældsposter for selskabet. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

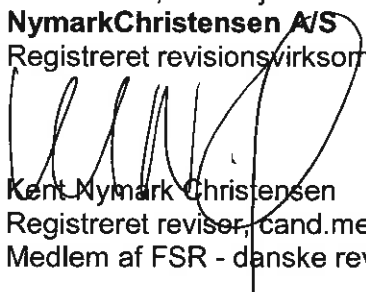
Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har angivet momsdifference vedrørende tidligere år. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen

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.

København, den 2. juli 2013

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed



Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter handel med sko m.v., der sker ved detailsalg.

Selskabet er pr. 31. december 2012 uden aktivitet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således ikke for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -60.282 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har været uden aktivitet siden 1. maj 2012.

I forbindelse med afvikling af selskabet har selskabets ultimative ejer dækket en lang række omkostninger for selskabet, samt overtaget hæftelse for en række gældsposter.

Ovenstående har medført at selskabets tilgodehavende hos anpartshaver er afviklet pr. 31. december 2012.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Bo Frederiksen Sko ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i 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, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets

Anvendt regnskabspraksis

udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til realisationsværdien.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til realisationsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til realisationsværdien.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til nettorealisationværdien.

Nettorealisationværdi 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 nettorealisationværdien.

Andre gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
BRUTTOFORTJENESTE	145.064	-264.949
2 Personaleomkostninger	202.160	3.982.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-3.874.016
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-57.096	-373.910
Finansielle omkostninger	3.186	821.268
RESULTAT FØR SKAT	-60.282	-1.195.178
3 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-60.282	-1.195.178
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-7.049.389	-5.854.211
Årets resultat	-60.282	-1.195.178
Til disposition	-7.109.671	-7.049.389
 som af direktionen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-7.109.671	-7.049.389
Disponeret i alt	-7.109.671	-7.049.389

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	962.698
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	962.698
Anlægsaktiver i alt	0	962.698
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	9.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22.179
Andre tilgodehavender	0	24.620
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	935.618
Periodeafgrænsningsposter	0	12.927
Tilgodehavender i alt	0	1.004.344
Likvide beholdninger	4.909	31.459
Omsætningsaktiver i alt	4.909	1.035.803
AKTIVER I ALT	4.909	1.998.501

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-7.109.671	-7.049.389
5 Egenkapital i alt	-6.909.671	-6.849.389
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.248.503	7.205.710
Anden gæld	1.666.077	1.642.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.914.580	8.847.890
Gældsforpligtelser i alt	6.914.580	8.847.890
PASSIVER I ALT	4.909	1.998.501
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten 2012

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 31. december 2012 negativ egenkapital på DKK -6.909.671, og har som følge deraf tabt hele selskabskapitalen.

Selskabet har siden overdragelse af aktiviteten været uden driftsaktivitet.

Selskabets fortsatte drift vil derfor være afhængig af en større gældseftergivelse fra selskabets kreditorer.

Da hovedparten af selskab formueaktiver og forpligtelser er afviklet i 2012 forventes en afvikling af selskabet ikke at ændre selskabets økonomiske stilling betydeligt.

2 Personalemkostninger	2012	2011
Lønninger og gager	200.000	3.569.420
Arbejdsmarkedspension	0	274.958
Sociale bidrag	2.160	75.452
Andre personalemkostninger	0	63.147
Personalemkostninger i alt	202.160	3.982.977

3 Skat af årets resultat

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv på ca. DKK 1,6 mio., som fortrinsvis kan henføres til fremføringsberettiget skattemæssigt underskud.

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til selskabets ultimative aktionær, lånet er i årets løb afviklet ved aktionærens betaling af og overtagelse af hæftelse for en lang række gældsposter for selskabet.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	200.000	-7.049.389
Årets resultat	0	-60.282
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	200.000	-7.109.671

Noter til årsrapporten 2012

Note

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående hos indkøbsforening er pantsat overfor selskabets hovedkreditor.

Selskabets øvrige pantsatte aktiver er overdraget til kreditor i forbindelse med afvikling af selskabets aktivitet.