

APA House A/S

CVR-nr. 28 52 02 04

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 30/11 2012

Ernst Mittag
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance 30. juni | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

APA House A/S
Hvidkærvej 17
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28 52 02 04
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Ernst Mittag, formand
Eigil Asmussen
Pia Schmidt

Direktion

Pia Schmidt

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for APA House A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Odense, den 21. september 2012

Direktion

Pia Schmidt

Bestyrelse

Ernst Mittag
formand

Eigil Asmussen

Pia Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i APA House A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for APA House A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ. Vi henviser til ledelsesberetningen, afsnittet "Udvikling i året", hvori ledelsen redegør for, at budgettet for 2012/13, der er positivt, forventes indfriet. Selskabet aflægger hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21. september 2012

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med potteskjulere og andet tilbehør.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 287.389, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 85.691.

Selskabet har fået en god start på regnskabsåret 2012/13 og ordrebeholdningen er højere end i de foregående 2 år. Dermed forventer ledelsen, at de forgangne års underskud, afløses af overskud for 2012/13. Herigennem forventes den negative egenkapital at blive retableret.

Regnskabet er derfor aflagt ud fra, at selskabet er en ”going concern”.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for APA House A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 507.511 | 225.785 |
| Personaleomkostninger | | -771.339 | -698.166 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>-4.666</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -263.828 | -477.047 |
| Finansielle indtægter | | 4.554 | 35.852 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-28.115</u> | <u>-38.233</u> |
| Resultat før skat | | -287.389 | -479.428 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>0</u> | <u>116.739</u> |
| Årets resultat | | <u>-287.389</u> | <u>-362.689</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-287.389</u> | <u>-362.689</u> |
| | | <u>-287.389</u> | <u>-362.689</u> |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>215.536</u> | <u>447.665</u> |
| Varebeholdninger | | <u>215.536</u> | <u>447.665</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.529 | 107.598 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 21.208 | 725 |
| Andre tilgodehavender | | 52.882 | 129.545 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>86.309</u> | <u>120.892</u> |
| Tilgodehavender | | <u>172.928</u> | <u>358.760</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>248.001</u> | <u>165.053</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>636.465</u> | <u>971.478</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>636.465</u></u> | <u><u>971.478</u></u> |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>-585.691</u> | <u>-298.304</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-85.691</u> | <u>201.696</u> |
| Kreditinstitutter | | 441.830 | 457.641 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.920 | 115.260 |
| Selskabsskat | | 0 | 14.100 |
| Anden gæld | | <u>276.406</u> | <u>182.781</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>722.156</u> | <u>769.782</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>722.156</u> | <u>769.782</u> |
| Passiver i alt | | <u>636.465</u> | <u>971.478</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 7 | | |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 8 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------------|---|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 6.875 |
| Andre finansielle omkostninger | 31.202 | 6.193 |
| Valutakurstab | -3.087 | 25.165 |
| | <u>28.115</u> | <u>38.233</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 0 | -116.739 |
| | <u>0</u> | <u>-116.739</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. juli 2011 | | <u>83.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2012 | | <u>83.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2011 | | <u>83.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2012 | | <u>83.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012 | | <u><u>0</u></u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2011 | 500.000 | -298.302 | 201.698 |
| Årets resultat | 0 | -287.389 | -287.389 |
| Egenkapital 30. juni 2012 | 500.000 | -585.691 | -85.691 |

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået terminkontrakter for i alt tUS \$ 100 til sikring af fremtidigt køb. Markedsværdien af de indgåede aftaler udgør tkr. 6 pr. 30/6 2012.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant for tkr. 500 med pant i goodwill, varelager, simple fordringer og driftsmateriel.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PSN Holding af 2005 ApS

Noter til årsrapporten

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ifølge selskabets budget for 2012/13 forventes der overskud, hvorved kapitaltabet forventes indtjent. Der henvises til ledelsesberetningens afsnit om "Udvikling i året".

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregningen af det udskudte skatteaktiv er betinget af, at selskabet realiserer de lagte budgetter.