

PoTech ApS

CVR-nummer 27386024

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. maj 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

PoTech ApS
Jyllandsvej 13
9500 Hobro

Telefon:	70223123
Hjemmeside:	www.potech.dk
E-mail:	pob@potech.dk
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord
CVR-nummer:	27386024
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne handel og finansiering.

Direktion

Dorte Mejlstrup

Pengeinstitut

Sparekassen Hobro
Store Torv
9500 Hobro

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktpersoner:

Mogens Næslund
Lise Hatt Sørensen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for PoTech 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 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, 6. maj 2013

Direktionen:


Dorte Mejlstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PoTech ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PoTech ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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, at 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 vurderingen 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 3 er det under forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig med 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Der er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med vores opfattelse af årsregnskabet.

Aalborg SV, 6. maj 2013

Dansk Revision Aalborg

Registreret revisionsaktieselskab


Mogens Næslund
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af handelsvirksomhed med salg af sport og fitnessudstyr dels via internettet og dels fra selskabets lokaler på Jyllandsvej. Selskabet har endvidere salg og udlejning af trailere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er et underskud på DKK 375.820, hvilket af ledelsen betegnes som utilfredsstillende. Af årets underskud kan DKK 276.430 henføres til tidligere aktiveret skatteværdi af selskabets akkumulerede skattemæssige underskud.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 DKK -1.086.271.

Selskabet har i regnskabsåret oplevet yderligere fald i omsætningen af sport og fitness produkter.

Forventet udvikling

Det er stadig ledelsens vurdering, at man vil kunne reetablere den tabte kapital ved egen indtjening.

Selskabets gennemgribende omkostningsreduktion er slået fuldt ud igennem i regnskabsåret 2012, men har ikke medført positivt resultat da der samtidig er sket yderligere omsætningsfald.

Det er ledelsens forventning, at der i 2013 kan realiseres et forbedret resultat.

Det er dog en forudsætning for fortsat drift, at den nødvendige finansiering opnås, hvilket vurderes af ledelsen som sandsynligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms 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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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 fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	110.546	44
	Personaleomkostninger	-154.880	-167
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-25.050	-31
	Resultat før finansielle poster	-69.384	-155
	Finansielle omkostninger	-30.006	-26
	Resultat før skat	-99.390	-181
1	Skat af årets resultat	-276.430	45
	Årets resultat	-375.820	-136
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-835.451	-700
	Årets resultat	-375.820	-136
	Til disposition i alt	-1.211.271	-835
	Overført resultat ultimo	-1.211.271	-835
	Resultatdisponering i alt	-1.211.271	-835

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.337	52
	Materielle anlægsaktiver	27.337	52
	Deposita	17.500	18
	Finansielle anlægsaktiver	17.500	18
	Anlægsaktiver i alt	44.837	70
	Varebeholdning	313.129	337
	Varebeholdninger	313.129	337
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.805	22
	Udskudte skatteaktiver	0	276
	Andre tilgodehavender	13.545	14
	Periodeafgrænsningsposter	0	12
	Tilgodehavender	41.350	324
	Omsætningsaktiver i alt	354.479	661
	Aktiver i alt	399.316	731

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.211.271	-835
2	Egenkapital i alt	-1.086.271	-710
	Kreditinstitutter	346.116	334
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.573	72
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.019.950	1.000
	Anden gæld	48.949	35
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.485.587	1.441
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.485.587	1.441
	Passiver i alt	399.316	731
3	Usikkerheder om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Leje- og leasingforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011	
	DKK	1.000 DKK	
1 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	276.430	-45	
Skat af årets resultat i alt	276.430	-45	
2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-835	-710
Årets resultat	0	-376	-376
Egenkapital ultimo	125	-1.211	-1.086

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Usikkerheder om going concern

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfacilite-ter kan opretholdes på det nuværende niveau, samt udvides efter behov. Ledelsen er af den opfattelse, at den nødvendige finansiering kan opnås.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres og kan opgøres til DKK 2.917 pr. måned.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.