


PoTech ApS

CVR-nummer 27386024

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Hobro, den 08.05.14



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 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 2013 - 31. december 2013 |

Direktion

Dorte Mejlstrup

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
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 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, 6. maj 2014

Direktionen:


Dorte Mejlstrup

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hobro, den 6. maj 2014



Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i PoTech ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PoTech ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetning

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

Aalborg SV, 6. maj 2014

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 102.977, hvilket af ledelsen betegnes som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2013 DKK -1.189.247.

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i det kommende år at realisere varelageret samt skabe en positiv avance.

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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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 i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende ef-

Anvendt regnskabspraksis

terfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

| | | 2013 | 2012 |
|------|--|-------------------|---------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttofortjeneste | 79.635 | 111 |
| | Personaleomkostninger | -129.420 | -155 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -19.720 | -25 |
| | Resultat før finansielle poster | -69.505 | -69 |
| | Finansielle omkostninger | -33.471 | -30 |
| | Resultat før skat | -102.977 | -99 |
| 1 | Skat af årets resultat | 0 | -276 |
| | Årets resultat | -102.977 | -376 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat primo | -1.211.271 | -835 |
| | Årets resultat | -102.977 | -376 |
| | Til disposition i alt | -1.314.247 | -1.211 |
| | Overført resultat ultimo | -1.314.247 | -1.211 |
| | Resultatdisponering i alt | -1.314.247 | -1.211 |

| Note | Balance | 2013 DKK | 2012 1.000 DKK |
|------|---|----------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.617 | 27 |
| | Materielle anlægsaktiver | 7.617 | 27 |
| | Deposita | 17.500 | 18 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 17.500 | 18 |
| | Anlægsaktiver i alt | 25.117 | 45 |
| | Varebeholdning | 218.679 | 313 |
| | Varebeholdninger | 218.679 | 313 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 20.163 | 28 |
| | Andre tilgodehavender | 36.120 | 14 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 5.781 | 0 |
| | Tilgodehavender | 62.064 | 41 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 280.743 | 354 |
| | Aktiver i alt | 305.860 | 399 |

| Note | Balance | 2013 DKK | 2012 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -1.314.247 | -1.211 |
| 2 | Egenkapital i alt | -1.189.247 | -1.086 |
| | Kreditinstitutter | 349.450 | 346 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.708 | 71 |
| | Gæld Bjerregaard Hobro ApS | 1.016.016 | 1.020 |
| | Anden gæld | 77.934 | 49 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.495.108 | 1.486 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.495.108 | 1.486 |
| | Passiver i alt | 305.860 | 399 |
| 3 | Usikkerheder om going concern | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Leje- og leasingforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2013 | 2012 | |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 Skat af årets resultat | | | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 276 | |
| Skat af årets resultat i alt | 0 | 276 | |
| 2 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | -1.211 | -1.086 |
| Årets resultat | 0 | -103 | -103 |
| Egenkapital ultimo | 125 | -1.314 | -1.189 |

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 kreditfaciliteter 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 huslejeforpligtigelse. Lejen pristalsreguleres og kan opgøres til DKK 2.917 pr. måned.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.