
Fru P. ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 21 61 13 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 5/12 2012

Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012 6

Balance 30. juni 2012 7

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Fru P. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. december 2012

Direktion

Ulla Poulsen



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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fru P. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fru P. ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores med forbehold konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets udskudte skatteaktiv, idet der er usikkerhed om hvorvidt selskabet kan udnytte aktivet indenfor de kommende år.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabet har haft et tab på DKK 37.144 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 613.579.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 5. december 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fru P. ApS
Torvestræde 13
4700 Næstved

Telefon: 55 73 40 13
E-mail: info@fru.p.com
Hjemmeside: www.fru-p.com

CVR-nr.: 21 61 13 95
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. marts 2004
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Ulla Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Advokat

Acta Advokater
Hjultorvet 18, 1.
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Brogade 9
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for Fru P. ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med dametøj.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 37.144, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 613.579.

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		577.962	730.070
Personaleomkostninger	2	-530.008	-837.597
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	16.180	-14.912
Resultat før finansielle poster		64.134	-122.439
Finansielle omkostninger	4	-113.278	-90.991
Resultat før skat		-49.144	-213.430
Skat af årets resultat	5	12.000	52.000
Årets resultat		-37.144	-161.430

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-37.144	-161.430
		-37.144	-161.430

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2010 DKK	2009 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	0	0
Varebeholdninger	8	302.041	417.897
Andre tilgodehavender		26.620	26.496
Udskudt skatteaktiv	10	207.000	195.000
Periodeafgrænsningsposter		59.500	27.500
Tilgodehavender		293.120	248.996
Likvide beholdninger		1.514	1.589
Omsætningsaktiver		596.675	668.482
Aktiver		596.675	668.482

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2010 DKK	2009 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-738.579	-701.435
Egenkapital	9	-613.579	-576.435
Kreditinstitutter		200.000	200.000
Langfristet gæld	11	200.000	200.000
Kreditinstitutter	11	616.424	612.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.971	79.207
Gæld til tilknyttede virksomheder		231.578	237.613
Anden gæld		127.281	115.490
Kortfristet gæld		1.010.254	1.044.917
Gældsforpligtelser		1.210.254	1.244.917
Passiver		596.675	668.482
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Årets resultat		-37.144	-161.430
Reguleringer	13	85.098	53.903
Ændring i driftskapital	14	51.286	19.747
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		99.240	-87.780
Renteudbetalinger og lignende		-113.277	-90.992
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-14.037	-178.772
Salg af materielle anlægsaktiver		16.180	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		16.180	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-6.035	-29.941
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-6.035	-29.941
Ændring i likvider		-3.892	-208.713
Likvider 1. juli		-611.018	-402.305
Likvider 30. juni		-614.910	-611.018
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.514	1.589
Kassekredit		-616.424	-612.607
Likvider 30. juni		-614.910	-611.018

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets kapital indenfor 2-3 år.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	509.891	800.309
Pensioner	12.000	16.500
Andre omkostninger til social sikring	21.953	39.628
Lønrefusioner	-13.836	-18.840
	<u>530.008</u>	<u>837.597</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	14.912
Gevinst og tab ved afhændelse	-16.180	0
	<u>-16.180</u>	<u>14.912</u>

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.258	12.037
Andre finansielle omkostninger	103.020	78.954
	<u>113.278</u>	<u>90.991</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-12.000	-52.000
	<u>-12.000</u>	<u>-52.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	50.000
	<u>50.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	50.000
	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	58.634	67.094
Afgang i årets løb	-31.250	0
Kostpris 30. juni	<u>27.384</u>	<u>67.094</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	58.634	67.094
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-31.250	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>27.384</u>	<u>67.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
Afskrives over		

8 Varebeholdninger

	2010 DKK	2009 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	<u>302.041</u>	<u>417.897</u>
	302.041	417.897

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-701.435	-576.435
Årets resultat	0	-37.144	-37.144
Egenkapital 30. juni	125.000	-738.579	-613.579

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Hensættelse til udskudt skat

	2010 DKK	2009 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-2.100	-2.100
Materielle anlægsaktiver	-22.200	-26.200
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-182.700	-166.700
Overført til udskudt skatteaktiv	207.000	195.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	207.000	195.000
Regnskabsmæssig værdi	207.000	195.000

Noter til årsrapporten

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2010</u> DKK	<u>2009</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	200.000	200.000
Langfristet del	200.000	200.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	616.424	612.607
	<u>816.424</u>	<u>812.607</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra finansiel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	49.200	0
Mellem 1 og 5 år	147.600	0
	<u>196.800</u>	<u>0</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende finansiel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

	25.308	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	264.000	264.000

Diverse

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Sparekassen Sjælland for koncernens øvrige selskab.

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	113.278	90.991
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	-16.180	14.912
Skat af årets resultat	-12.000	-52.000
	<u>85.098</u>	<u>53.903</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	115.856	26.133
Ændring i tilgodehavender	-32.124	11.584
Ændring i leverandører m.v.	-32.446	-17.970
	<u>51.286</u>	<u>19.747</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fru P. ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger..

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.