

A. C. POTS ApS

Østerled 28
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/11/2016

Allan Hjørne
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden A. C. POTS ApS
Østerled 28
4300 Holbæk

Telefonnummer: 59446050
Fax: 59446051
CVR-nr: 17710788
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Ahlgade 28
4300 Holbæk

Revisor REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 87948412
P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 og årsberetningen for A.C. Pots ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen ønsker fortsat ikke at være underlagt revision af årsregnskabet, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18/11/2016

Direktion

Allan Schioldann Hjørne

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i A.C. Pots ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.C. Pots ApS for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 18/11/2016

Lasse Larsen
registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er engrossalg af importerede varer fra blandt andet fjernøsten. Hovedparten af omsætningen består af salg til andre EU-lande.

Økonomisk udvikling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/2016 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017

Ledelsen forventer, at år 2016/2017 vil være overskudsgivende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsrapporten jf. Årsregnskabslovens § 32.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salgsværdien af årets varesalg indregnes som nettoomsætning, når varesalget er leveret og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder realiserede omkostninger til rente og valuta swaps. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiserings-værdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hjørne Invest ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til faktiske betalinger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Bygninger 50 år, scrapværdi kr. 7.000.000

Driftsmidler og inventar 3 - 10 år, scrapværdi 0 - 20%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		840.291	660.234
Personaleomkostninger	1	-664.684	-837.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-15.198	194
Resultat af ordinær primær drift		160.409	-176.928
Andre finansielle indtægter		0	5.635
Øvrige finansielle omkostninger		-434.706	-456.778
Ordinært resultat før skat		-274.297	-628.071
Skat af årets resultat	3	81.000	68.000
Årets resultat		-193.297	-560.071
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-193.297	-560.071
I alt		-193.297	-560.071

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		7.178.573	7.080.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.000	60.000
Materielle anlægsaktiver i alt		7.238.573	7.140.673
Anlægsaktiver i alt		7.238.573	7.140.673
Fremstillede varer og handelsvarer		1.811.534	2.453.721
Varebeholdninger i alt		1.811.534	2.453.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.741	502.945
Tilgodehavende skat		1.312.000	1.231.000
Andre tilgodehavender		13.673	0
Tilgodehavender i alt		1.753.414	1.733.945
Likvide beholdninger		43.996	121.296
Omsætningsaktiver i alt		3.608.944	4.308.962
Aktiver i alt		10.847.517	11.449.635

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Overført resultat		2.751.780	2.945.077
Egenkapital i alt		2.951.780	3.145.077
Gæld til realkreditinstitutter		4.230.000	4.405.283
Gæld til banker		900.000	1.045.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.130.000	5.450.283
Gæld til realkreditinstitutter		200.009	222.000
Gæld til banker		1.705.181	1.811.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		435.586	132.346
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		68.363	73.363
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		356.598	614.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.765.737	2.854.275
Gældsforpligtelser i alt		7.895.737	8.304.558
Passiver i alt		10.847.517	11.449.635

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	608.091	770.782
Pensionsbidrag	21.517	20.329
Andre omkostninger til social sikring	35.076	46.245
	<u>664.684</u>	<u>837.356</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	15.198	13.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.575
Avance ved salg	-0	-31833
	<u>15.198</u>	<u>-194</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-81.000	-68.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-81.000</u>	<u>-68.000</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i simple fordringer og varelager.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve for nom. kr. 2.700.000, med pant i ejendommene Holbæk Markjorder 20 AA og 20 AL.

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 5.502.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 7.178.573.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af:

Hjørne Invest ApS, Østerled 28, 4300 Holbæk