

---

# ***PO Detail A/S***

Vølundsvej 3, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 26 93 65 86

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/5 2019

Dina Boje Olsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for PO Detail A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. maj 2019

## Direktion

Dina Boje Olsen  
direktør

## Bestyrelse

Peiter Olsen

Bjarne Boje Sørensen

Dina Boje Olsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PO Detail A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PO Detail A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 15. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Aslund Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne17120

Michael Blom  
statsautoriseret revisor  
mne32797

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PO Detail A/S Vølundsvej 3 3400 Hillerød  Telefon: 48 22 03 40  CVR-nr.: 26 93 65 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Hillerød
<b>Ejere</b>	Dina Holding ApS, Hillerød, ejerandel 100 %
<b>Bestyrelse</b>	Peiter Olsen Bjarne Boje Sørensen Dina Boje Olsen
<b>Direktion</b>	Dina Boje Olsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i detailhandel med hårde hvidevarer, el-artikler og belysning samt service af hvidevarer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 75.265, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 920.272.

Ledelsen har i 2018 fortsat sit fokus på reduktion af omkostninger samt foretaget yderligere tilpasning af organisationen mv. De foretagne tilpasninger har fastholdt en positiv driftsindtjening i 2018.

Ledelsen forventer på denne baggrund igen et positivt resultat for 2019.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.223.952</b>	<b>8.669.652</b>
Personaleomkostninger	2	-6.863.277	-7.594.479
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-131.194	-221.058
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>229.481</b>	<b>854.115</b>
Finansielle indtægter	4	24.698	21.233
Finansielle omkostninger		-178.914	-203.578
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.265</b>	<b>671.770</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>75.265</b>	<b>671.770</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		75.265	671.770
		<b>75.265</b>	<b>671.770</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.614	229.676
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>246.614</b>	<b>229.676</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.399.365	978.216
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.399.365</b>	<b>978.216</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.645.979</b>	<b>1.207.892</b>
Færdigvarer og handelsvarer		7.973.358	9.175.175
<b>Varebeholdninger</b>		<b>7.973.358</b>	<b>9.175.175</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		796.068	764.431
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		581.436	548.256
Andre tilgodehavender		480.312	973.194
Udskudt skatteaktiv		440.000	440.000
Periodeafgrænsningsposter		12.661	127.411
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.310.477</b>	<b>2.853.292</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>521.927</b>	<b>400.208</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.805.762</b>	<b>12.428.675</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.451.741</b>	<b>13.636.567</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		420.272	345.007
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>920.272</b>	<b>845.007</b>
Anden gæld		5.500.000	5.500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>5.500.000</b>	<b>5.500.000</b>
Kreditinstitutter		2.242.982	2.551.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.722.406	2.767.944
Anden gæld	7	2.066.081	1.972.164
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.031.469</b>	<b>7.291.560</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.531.469</b>	<b>12.791.560</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.451.741</b>	<b>13.636.567</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har igen for 2018 realiseret et overskud.

Selskabets ledelse har i løbet af året fortsat fokuseret på en tilpasning af omkostningerne i 2018. Her under lukning af en butik.

På denne baggrund vurderer selskabets ledelse årets resultat for værende tilfredsstillende.

Ledelsen vil i 2019 fortsat fokusere på omkostningsniveauet samt foretage yderligere tilpasninger i organisationen mv. om nødvendigt

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.843.432	6.518.384
Pensioner	717.018	840.843
Andre omkostninger til social sikring	150.268	162.203
Andre personaleomkostninger	<u>152.559</u>	<u>73.049</u>
	<b><u>6.863.277</u></b>	<b><u>7.594.479</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>19</u></b>	<b><u>22</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>131.194</u>	<u>221.058</u>
	<b><u>131.194</u></b>	<b><u>221.058</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	21.930	20.954
Andre finansielle indtægter	<u>2.768</u>	<u>279</u>
	<b><u>24.698</u></b>	<b><u>21.233</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	738.341
Tilgang i årets løb	<u>148.131</u>
Kostpris 31. december	<u>886.472</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	508.666
Årets afskrivninger	<u>131.192</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>639.858</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>246.614</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	500.000	345.007	845.007
Årets resultat	<u>0</u>	<u>75.265</u>	<u>75.265</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>420.272</u></b>	<b><u>920.272</u></b>

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

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>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	5.500.000	5.500.000
Langfristet del	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>2.066.081</u>	<u>1.972.164</u>
	<b><u>7.566.081</u></b>	<b><u>7.472.164</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	47.316	47.316
Mellem 1 og 5 år	<u>11.829</u>	<u>59.145</u>
	<b><u>59.145</u></b>	<b><u>106.461</u></b>
Serviceforpligtelse	11.280	20.304
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 - 6 mdr.	337.763	454.941

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæftet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dina Olsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018 bortset fra normale branchegarantier.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PO Detail A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og 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 råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### 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.

#### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### 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- 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter indskud i indkøbskæden. Det indregnede beløb svarer til indeståendet i kæden.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.