

**P. Lindegaard Poulsen**  
**Boligmontering ApS**  
Nyborgvej 264  
5220 Odense SØ  
CVR-nr. 10081785

**Årsrapport 01.05.2017 -  
30.04.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.09.2018

**Dirigent**

Navn: Søren Lindegaard Poulsen



## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS  
Nyborgvej 264  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 10081785

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

### Bestyrelse

Poul Lindegaard Poulsen  
Søren Lindegaard Poulsen

### Direktion

Søren Lindegaard Poulsen  
Poul Lindegaard Poulsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21.09.2018

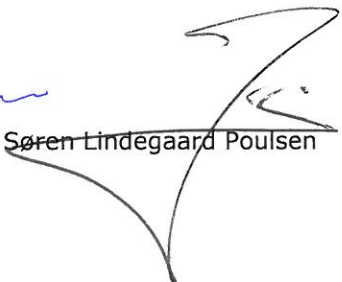
### Direktion

Søren Lindegaard Poulsen

  
Poul Lindegaard Poulsen

### Bestyrelse

  
Poul Lindegaard Poulsen

  
Søren Lindegaard Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 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 for 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

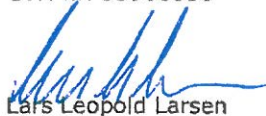
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 21.09.2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Leopold Larsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33229



Jan Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10746

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet forhandler klassiske og moderne designermøbler til såvel erhverv som private.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.855.340</b>	<b>8.610</b>
Personaleomkostninger	1	(8.071.430)	(7.602)
Af- og nedskrivninger		<u>(364.749)</u>	<u>(395)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.419.161</b>	<b>613</b>
Andre finansielle indtægter	2	453.572	475
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(684.423)</u>	<u>(792)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.188.310</b>	<b>296</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(248.476)</u>	<u>(48)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>939.834</u></b>	<b><u>248</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>939.834</u>	<u>248</u>
		<b><u>939.834</u></b>	<b><u>248</u></b>



**Balance pr. 30.04.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		19.705.495	19.925
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		756.163	951
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>20.461.658</u></b>	<b><u>20.876</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>20.461.658</u></b>	<b><u>20.876</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		23.036.987	20.837
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>23.036.987</u></b>	<b><u>20.837</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.387.191	2.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.928.746	1.809
Udskudt skat		1.116.231	1.385
Andre tilgodehavender		7.398.413	7.112
Periodeafgrænsningsposter		116.293	88
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>12.946.874</u></b>	<b><u>12.639</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>62.414</u></b>	<b><u>38</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>36.046.275</u></b>	<b><u>33.514</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>56.507.933</u></b>	<b><u>54.390</u></b>

**Balance pr. 30.04.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		7.585.005	6.645
<b>Egenkapital</b>		<b>7.785.005</b>	<b>6.845</b>
Gæld til realkreditinstitutter		28.930.000	28.930
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>28.930.000</b>	<b>28.930</b>
Bankgæld		1.787.483	707
Modtagne forudbetalinger fra kunder		521.371	1.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.386.782	3.230
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.230.213	5.040
Anden gæld		8.867.079	8.507
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.792.928</b>	<b>18.615</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>48.722.928</b>	<b>47.545</b>
<b>Passiver</b>		<b>56.507.933</b>	<b>54.390</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Koncernforhold	10		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	6.645.171	6.845.171
Årets resultat	0	939.834	939.834
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>7.585.005</b>	<b>7.785.005</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.985.086	6.520
Pensioner	845.584	901
Andre omkostninger til social sikring	125.793	123
Andre personaleomkostninger	114.967	58
	<b>8.071.430</b>	<b>7.602</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>17</b>	<b>17</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	73.955	69
Renteindtægter i øvrigt	379.617	406
	<b>453.572</b>	<b>475</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	203.785	194
Renteomkostninger i øvrigt	480.638	598
	<b>684.423</b>	<b>792</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	(19)
Ændring af udskudt skat	161.686	67
Regulering vedrørende tidligere år	86.790	0
	<b>248.476</b>	<b>48</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	32.785.422	5.324.202
Afgange	0	(338.300)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>32.785.422</b>	<b>4.985.902</b>
Af- og nedskrivninger primo	(12.860.485)	(4.372.512)
Årets afskrivninger	(219.442)	(195.527)
Tilbageførsel ved afgange	0	338.300
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(13.079.927)</b>	<b>(4.229.739)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.705.495</b>	<b>756.163</b>
		<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter		28.930.000
		<b>28.930.000</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Poul Lindegaard Poulsen Holding ApS som administrativt selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Med Grenke vedr. server til 5 t.kr. pr. måned med udløb 31.10.2018.

Med Flexlease vedr. BMW til 9 t.kr. pr. måned med udløb 31.10.2018.

Med Ford Credit vedrørende Ford Transit, 4 t.kr. pr. måned med udløb 31.08.2020.

Med Ford Credit vedrørende Ford Transit, 5 t.kr. pr. måned med udløb 31.08.2023.

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 7.700 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 19.705 t.kr.

### **9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Lindegaard Poulsen Holding ApS, 100%.

### **10. Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Poul Lindegaard Poulsen Holding ApS, Odense

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, salgs- og distributionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år, efter vurderet scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år, efter vurderet scrapværdi

Der afskrives ikke på kunst, idet værdiforringelse ikke forventes at ville ske.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der er ved lagervurderingen taget hensyn til ukurante varer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.