

Poulin Holding ApS
CVR-nr. 15483105
Fjordvej 106
6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Jørn Poulin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.04.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poulin Holding ApS
Fjordvej 106
6000 Kolding

CVR-nr.: 15483105

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Jørn Poulin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Poulin Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26.05.2016

Direktion

Jørn Poulin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Poulin Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poulin Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Schlebaum
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i andre investeringsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.032 t.kr., der af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret rettet en fundamental fejl vedrørende tidligere år. Der henvises til afsnittet ”Fundamentale fejl i tidligere år” i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser indregnes kapitalandele under andre værdipapirer og kapitalandele som ikke er optaget til handel på et aktivt marked efter første indregning til kostpris.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2015/16 konstateret fejl i årsrapporten for tidligere år vedrørende indregning af modtaget udbytte fra unoterede kapitalandele.

Fejlen er korrigeret efter årsregnskabslovens § 52 stk. 2, således at effekten indregnes direkte på egenkapital 01.05.2015.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital 01.05.2015: 1.593 t.kr. efter skat.

Resultatmæssige korrektion for 2014/15: 1.593 før skat.

Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2014/15.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder rejse- og repræsentationsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 aktivet 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Herudover omfatter værdipapirer under omsætningsaktiver unoterede aktier og kommanditistandele, der måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.042	(168.339)
Distributionsomkostninger		(145.701)	(150.649)
Administrationsomkostninger		<u>(514.752)</u>	<u>(230.997)</u>
Driftsresultat		(646.411)	(549.985)
Andre finansielle indtægter		3.761.778	3.703.610
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.077.459)</u>	<u>(163.759)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.037.908	2.989.866
Skat af ordinært resultat	1	<u>(5.573)</u>	<u>(3.103)</u>
Årets resultat		<u>2.032.335</u>	<u>2.986.763</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		<u>1.931.135</u>	<u>2.386.963</u>
		<u>2.032.335</u>	<u>2.986.763</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		4.369.640	4.466.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		593.491	387.101
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.963.131</u>	<u>4.853.844</u>
Anlægsaktiver		<u>4.963.131</u>	<u>4.853.844</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		216.966	65.644
Varebeholdninger		<u>216.966</u>	<u>65.644</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.250	32.825
Andre tilgodehavender		5.990	27.755
Tilgodehavende selskabsskat		11.658	9.278
Tilgodehavender		<u>23.898</u>	<u>69.858</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.025.621	20.513.547
Værdipapirer og kapitalandele		<u>18.025.621</u>	<u>20.513.547</u>
Likvide beholdninger		<u>5.293.106</u>	<u>1.063.736</u>
Omsætningsaktiver		<u>23.559.591</u>	<u>21.712.785</u>
Aktiver		<u><u>28.522.722</u></u>	<u><u>26.566.629</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	2.650.000	2.650.000
Overført overskud eller underskud		25.700.619	23.769.484
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>28.451.819</u>	<u>26.519.284</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.695	3.137
Anden gæld		44.208	44.208
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>70.903</u>	<u>47.345</u>
Gældsforpligtelser		<u>70.903</u>	<u>47.345</u>
Passiver		<u>28.522.722</u>	<u>26.566.629</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.650.000	22.176.259	99.800	24.926.059
Rettelse af fundamentale fejl	0	1.593.225	0	1.593.225
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	1.931.135	101.200	2.032.335
Egenkapital ultimo	2.650.000	25.700.619	101.200	28.451.819

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	5.573	3.103
	<u>5.573</u>	<u>3.103</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.855.149	571.216
Tilgange	0	700.000
Afgange	0	(520.000)
Kostpris ultimo	<u>4.855.149</u>	<u>751.216</u>
Af- og nedskrivninger primo	(388.406)	(184.115)
Årets afskrivninger	(97.103)	(146.943)
Tilbageførsel ved afgange	0	173.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(485.509)</u>	<u>(157.725)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.369.640</u>	<u>593.491</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
3. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	1.000	2.650.000
	<u>1.000</u>	<u>2.650.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter som kommanditister i kommanditprojekter, hvor ej indbetalt resthæftelser pr. 30.04.2016 udgør 991.750 EUR.

Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti overfor kommanditprojekt. Garantien pr. 30.04.2016 udgør 50.000 EUR.

Noter

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørn Poulin, Fjordvej 106, 6000 Kolding