

# **POUL SØRENSEN EFTF. ApS**

Elisabeth Billes Vej 76  
9300 Sæby

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/10/2018**

**Jan Leth Sørensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	POUL SØRENSEN EFTF. ApS Elisabeth Billes Vej 76 9300 Sæby  Telefonnummer: 20403632 Fax: 98424188  CVR-nr: 15984449 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank A/S Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark CVR-nr: 21052302 P-enhed: 1001696109

# Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Sæby, den 25/10/2018

## Direktion

Jan Leth Sørensen

## Bestyrelse

Jan Leth Sørensen

Bo Andersson

Ulf Christer Tørner

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i POUL SØRENSEN EFTF. ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for POUL SØRENSEN EFTF. ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen 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.

Sæby, 25/10/2018

Peter Berg , mne11306  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Peter Berg  
CVR: 21052302

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået af køle- og fryseaktivitet samt anden i forbindelse hermed værende aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 368.990. Selskabets samlede aktivmasse er kr. 4.245.547 og egenkapitalen er kr. 2.387.665.

Årets overskud foreslåes anvendt i henhold til den under resultatopgørelsen værende måde.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabets ledelse forventer et tilsvarende positivt resultat i det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelse

### Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af tjenesteydelser og medtages i det år, hvor arbejdet er udført.

### Vareforbrug:

Vareforbrug er køb som er udgifter, som er medgået til at præstere omsætningen.

### Personaleomkostninger:

Personaleudgifter omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter truckdrift, reklame, lokaleomkostninger, administration m.v..

### Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

## Balance

### Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne tilsigter en systematisk afskrivning af aktiverne over den forventede brugstid.

Afskrivningerne sker lineært og foretages således:

Bygninger (skrapværdi kr. 0) ..... 20 år

Driftsmidler (skrapværdi kr. 0) ..... 5 - 10 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 13.200 udgiftsføres straks.

### Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til kostpris efter individuel vurdering. Der er foretaget hensættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

### Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte og skattemæssige værdier.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser omfatter mellemværende med pengeinstitut, leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.120.607</b>	<b>1.870.247</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.369.359	-1.214.213
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-242.053	-242.220
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>509.195</b>	<b>413.814</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.743	-47.102
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>474.452</b>	<b>366.712</b>
Skat af årets resultat .....		-105.462	-81.770
<b>Årets resultat .....</b>		<b>368.990</b>	<b>284.942</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	400.000
Overført resultat .....		368.990	-115.058
<b>I alt .....</b>		<b>368.990</b>	<b>284.942</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		3.700.643	3.931.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.975	43.738
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>3.733.618</b>	<b>3.975.671</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.733.618</b>	<b>3.975.671</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		511.929	448.152
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>511.929</b>	<b>448.152</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>511.929</b>	<b>448.152</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.245.547</b>	<b>4.423.823</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		2.187.665	1.818.675
Forslag til udbytte .....		0	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.387.665</b>	<b>2.418.675</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		125.000	137.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>125.000</b>	<b>137.700</b>
Gæld til banker .....		1.189.829	1.465.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		76.450	132.591
Skyldig selskabsskat .....		101.162	27.870
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		365.441	241.617
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.732.882</b>	<b>1.867.448</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.732.882</b>	<b>1.867.448</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.245.547</b>	<b>4.423.823</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	1.818.675	400.000	2.418.675
Betalt udbytte .....			-400.000	-400.000
Årets resultat .....		368.990		368.990
Egenkapital, ultimo .....	200.000	2.187.665	0	2.387.665

Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.142.172	1.054.378
Pensionsbidrag	199.494	123.768
Andre omkostninger til social sikring	27.693	34.039
	<u>1.369.359</u>	<u>1.212.185</u>
Gennemsnitlig antal ansatte.....	3,00	3,00

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	231.290	231.290
Produktionsanlæg og maskiner	10.763	13.596
Avance salg driftsmidler	0	-2.666
	<u>242.053</u>	<u>242.220</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger på lejet grund kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.735.337	107.630
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>5.735.337</u>	<u>107.630</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.803.404	-63.892
Årets afskrivning	-231.290	-10763
Afskrivning årets afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u>-2.034.694</u>	<u>-74.655</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>3.700.643</u>	<u>32.975</u>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er indgået lejekontrakt med en opsigelse på 3 måneder, svarende til en forpligtelse på kr. 13.571.

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 32 måneder. Forpligtelsen udgør ialt kr. 45.210.

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 52 måneder. Forpligtelsen udgør ialt kr. 320.892.

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 62 måneder. Forpligtelsen udgør ialt kr. 227.354.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er til mellemværende med pengeinstitut afgivet følgende sikkerhed:

- ejerpantebrev på kr. 1.000.000 med pant i ejendom, bogført værdi kr. 3.700.643.