

POUL SØRENSEN EFTF. ApS

Elisabeth Billes Vej 76
9300 Sæby

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

18/10/2017

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

Virksomheden	POUL SØRENSEN EFTF. ApS Elisabeth Billes Vej 76 9300 Sæby Telefonnummer: 20403632 Fax: 98424188 CVR-nr: 15984449 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Nordjyske Bank A/S Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen
Revisor	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 2016/17 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 18/10/2017

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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, 18/10/2017

Peter Berg
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. 284.942. Selskabets samlede aktivmasse er kr. 4.423.823 og egenkapitalen er kr. 2.418.675.

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 pålynet 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 anskaffessum på under kr. 12.900 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.870.247	1.549.651
Personaleomkostninger	1	-1.214.213	-913.899
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-242.220	-212.308
Resultat af ordinær primær drift		413.814	423.444
Øvrige finansielle omkostninger		-47.102	-49.836
Ordinært resultat før skat		366.712	373.608
Skat af årets resultat		-81.770	-82.972
Årets resultat		284.942	290.636
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	
Overført resultat		-115.058	290.636
I alt		284.942	290.636

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		3.931.933	3.321.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.738	136.668
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.975.671	3.458.485
Anlægsaktiver i alt		3.975.671	3.458.485
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		448.152	458.051
Tilgodehavender i alt		448.152	458.051
Omsætningsaktiver i alt		448.152	458.051
Aktiver i alt		4.423.823	3.916.536

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.818.675	1.933.732
Forslag til udbytte		400.000	
Egenkapital i alt		2.418.675	2.133.732
Hensættelse til udskudt skat		137.700	101.800
Hensatte forpligtelser i alt		137.700	101.800
Gæld til banker		1.465.370	1.292.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.591	104.663
Skyldig selskabsskat		27.870	59.672
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		241.617	224.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.867.448	1.681.004
Gældsforpligtelser i alt		1.867.448	1.681.004
Passiver i alt		4.423.823	3.916.536

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.933.733		2.133.733
Årets resultat		-115.058	400.000	284.942
Egenkapital, ultimo	200.000	1.818.675	400.000	2.418.675

Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.054.378	793.289
Pensionsbidrag	123.768	95.298
Andre omkostninger til social sikring	36.067	25.312
	<u>1.214.213</u>	<u>913.899</u>
Gennemsnitlig antal ansatte.....	3,00	2,46

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	231.290	184.545
Produktionsanlæg og maskiner	13.596	27.763
Avance salg driftsmidler	-2.666	0
	<u>242.220</u>	<u>212.308</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger på lejet grund kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.893.931	243.630
Tilgang i årets løb	841.406	0
Afgang til kostpris	0	-136.000
Kostpris ultimo	5.735.337	107.630
Af- og nedskrivning primo	-1.572.114	-106.962
Årets afskrivning	-231.290	-13.596
Afskrivning årets afgang	0	56.666
Af- og nedskrivning ultimo	-1.803.404	-63.892
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.931.933	43.738

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med en opsigelse på 3 måneder, svarende til en forpligtelse på kr. 13.336.

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 4 måneder. Forpligtelsen udgør ialt kr. 18.552.

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 44 måneder. Forpligtelsen udgør ialt kr. 61.248.

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 74 måneder. Forpligtelsen udgør ialt kr. 270.248.

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. 3.931.933