

# Poulsen Biler ApS

Vrøndingvej 8 A, 8700 Horsens

CVR-nr. 17 98 54 85

## Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2021.

---

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Poulsen Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. januar 2021

**Direktion**

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til anpartshaverne i Poulsen Biler ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poulsen Biler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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 revisionen af årsregnskabet

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

Viborg, den 15. januar 2021

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor  
mne36173

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Poulsen Biler ApS Vrøndingvej 8 A 8700 Horsens
	CVR-nr.: 17 98 54 85
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Kristian Rhiger Buchvard Poulsen
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## Hovedtal og nøgletal

---

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	4.804	6.251	10.127	10.056	6.830
Resultat af ordinær primær drift	908	1.909	2.257	4.780	2.862
Finansielle poster, netto	-145	-367	-506	-594	-540
Årets resultat	584	1.184	1.278	3.243	1.778
<b>Balance:</b>					
Balancesum	55.202	73.960	95.617	89.691	85.626
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.289	3.342	756	818	2.450
Egenkapital	1.490	5.907	4.723	3.445	21.824
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	21.306	14.175	-17.020	18.673	-21.570
<b>Nøgletal i %:</b>					
Afkastningsgrad	1,4	2,3	2,4	5,5	4,0
Soliditetsgrad	2,7	8,0	4,9	3,8	25,5
Egenkapitalforrentning	15,8	22,3	31,3	25,7	8,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

<b>Afkastningsgrad</b>	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og finansiering samt andet hermed beslægtet virksomhed

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020, udviser et resultat på 583.528 kr. mod 1.183.932 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.490.373 kr.

Selskabet har været påvirket af Covid-19 situationen. Påvirkningen har dog ikke været i sådan et omfang, at der har været behov for anvendelse af alle hjælpepakker, men selskabet har ansøgt om lønkomensation. Med udgangspunkt i et år med Covid-19 anser ledelsen årets resultat som tilfredsstillende.

### Særlige risici

#### *Driftsmæssige risici*

Der påhviler ikke selskabet særlige risici, udover sædvanlige branchemæssige risici, hvilket hovedsagelig kan være udsving i prisudvikling på køb/salg af lastbiler, hvilket potentielt kan medføre tab på tidligere indkøbte lastbiler.

### Miljøforhold

Virksomheden kan påvirkes af øgede krav til mindskning af miljøforurening på grund af lastbilernes CO2 udslip mv.

### Videnressourcer

Virksomheden har ikke udarbejdet politikker for behov for særlige vidensressourcer, da behovet ikke vurderes af væsentlig betydning for selskabets aktivitet.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

### Den forventede udvikling

Der forventes i 2020/21 et resultat på niveau med 2019/20.

## Ledelsesberetning

---

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætnin og resultat før skat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Poulsen Biler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger..

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.804.046</b>	<b>6.251.029</b>
1 Personaleomkostninger	-3.485.541	-3.971.131
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-410.230</u>	<u>-370.632</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>908.275</b>	<b>1.909.266</b>
Andre finansielle indtægter	356.288	254.022
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-501.075</u>	<u>-621.352</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>763.488</b>	<b>1.541.936</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-179.960</u>	<u>-358.004</u>
<b>4 Årets resultat</b>	<b><u>583.528</u></b>	<b><u>1.183.932</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger	16.853.653	12.790.356
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	386.539	486.033
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.240.192</u>	<u>13.276.389</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>17.240.192</u></b>	<b><u>13.276.389</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.211.896	49.524.238
Forudbetalinger for varer	0	1.490.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.211.896</u>	<u>51.014.238</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.031.935	7.629.226
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.381	1.998.397
Andre tilgodehavender	0	1.500
6 Periodeafgrænsningsposter	4.938	34.087
Tilgodehavender i alt	<u>7.045.254</u>	<u>9.663.210</u>
Likvide beholdninger	<u>704.797</u>	<u>6.640</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>37.961.947</u></b>	<b><u>60.684.088</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>55.202.139</u></b>	<b><u>73.960.477</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.290.373	706.845
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.490.373</b>	<b>5.906.845</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
7 Hensættelser til udskudt skat	168.000	102.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>168.000</b>	<b>102.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	4.152.959	2.713.154
Anden gæld	0	26.936
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.152.959	2.740.090
8 Kortfristet del af langfristet gæld	273.130	186.000
Gæld til pengeinstitutter	13.620.832	26.439.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.614.187	4.494.396
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.582.371	19.290.953
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.081.176	10.886.826
Selskabsskat	97.964	1.648.458
Anden gæld	2.121.147	2.265.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.390.807	65.211.542
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>53.543.766</b>	<b>67.951.632</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>55.202.139</b>	<b>73.960.477</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	4.522.913	0	4.722.913
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-3.816.068</u>	<u>5.000.000</u>	<u>1.183.932</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	706.845	5.000.000	5.906.845
Udloddet udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>583.528</u>	<u>0</u>	<u>583.528</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.290.373</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.490.373</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	583.528	1.183.932
12 Reguleringer	649.809	983.248
13 Ændring i driftskapital	21.881.721	13.144.957
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	23.115.058	15.312.137
Renteindbetalinger og lignende	356.287	254.022
Renteudbetalinger og lignende	-501.075	-621.352
Pengestrøm fra ordinær drift	22.970.270	14.944.807
Betalt selskabsskat	-1.664.454	-770.114
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>21.305.816</b>	<b>14.174.693</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.288.865	-3.342.138
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-4.288.865</b>	<b>-3.342.138</b>
Optagelse af langfristet gæld	1.792.000	0
Afdrag på langfristet gæld	-292.001	-184.884
Betalt udbytte	-5.000.000	0
Afdrag på gæld til tilknyttede virksomheder	0	-5.060.994
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-3.500.001</b>	<b>-5.245.878</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>13.516.950</b>	<b>5.586.677</b>
Likvider 1. oktober 2019	-26.432.985	-32.019.662
<b>Likvider 30. september 2020</b>	<b>-12.916.035</b>	<b>-26.432.985</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	704.797	6.640
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.620.832	-26.439.625
<b>Likvider 30. september 2020</b>	<b>-12.916.035</b>	<b>-26.432.985</b>

## Noter

---

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.205.017	3.753.064
Pensioner	81.387	97.239
Andre omkostninger til social sikring	199.137	120.828
	<u><b>3.485.541</b></u>	<u><b>3.971.131</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
Ifølge Årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	172.761	142.915
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.301	114.999
Mindre nyanskaffelser	85.168	112.718
	<u><b>410.230</b></u>	<u><b>370.632</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	113.960	312.004
Årets regulering af udskudt skat	66.000	46.000
	<u><b>179.960</b></u>	<u><b>358.004</b></u>
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
Overføres til overført resultat	583.528	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.816.068
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>583.528</b></u>	<u><b>1.183.932</b></u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	13.272.996	1.516.166
Tilgang	4.236.058	52.807
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>17.509.054</b>	<b>1.568.973</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	482.640	1.030.133
Årets afskrivninger	172.761	152.301
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>655.401</b>	<b>1.182.434</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>16.853.653</b>	<b>386.539</b>

### 6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedr. 5 t.kr.

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2019	102.000	56.000
Udskudt skat af årets resultat	66.000	46.000
	<b>168.000</b>	<b>102.000</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	179.000	109.000
Låneomkostninger	-11.000	-7.000
	<b>168.000</b>	<b>102.000</b>

## Noter

---

### 8. Gældsforpligtelser

	<b>Gæld i alt 30/9 2020</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 30/9 2020</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gæld til reakreditinstitutter	4.426.089	273.130	4.152.959	3.063.213
	<b>4.426.089</b>	<b>273.130</b>	<b>4.152.959</b>	<b>3.063.213</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.426 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 7.571 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.400 t.kr. med pant i grunde og bygninger til bogført værdi 7.200 t.kr.

Der er afgivet selvskyldnerkaution over for kreditinstitutter vedrørende bankens engagement med følgende:

Poulsen Automobile GmbH, Fördepromenade 3, 24955 Harrisle, Tyskland.

Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30/9 2020 en gæld på 0 t.kr. med kreditmaks på 3.978 t.kr.

Dansk Lastbiludlejning ApS, Vrøndingsvej 8A, 8700 Horsens, Danmark.

Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30/9 2020 en gæld på 8.014 t.kr. med kreditmaks på 10.000 t.kr.

Poulsen Trailers ApS, Vrøndingsvej 8A, 8700 Horsens, Danmark.

Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30/9 2020 en gæld på 7.708 t.kr. med kreditmaks på 10.000 t.kr.

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 58 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 4 og 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 582 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder svarende til i alt 65 t.kr.

### 11. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen, Birkevej 26, 8240 Risskov.

Direktør og  
hovedaktionær

Poulsen Automobile GmbH

Ejer

#### Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

### 12. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	325.062	257.914
Andre finansielle indtægter	-356.288	-254.022
Øvrige finansielle omkostninger	501.075	621.352
Skat af årets resultat	179.960	358.004
	<u>649.809</u>	<u>983.248</u>

### 13. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	20.802.342	16.255.622
Ændring i tilgodehavender	2.617.956	8.486.166
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.538.577	-11.596.831
	<u>21.881.721</u>	<u>13.144.957</u>



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kristian Rhiger Buchvard Poulsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-331981173885

IP: 13.79.xxx.xxx

2021-01-15 08:36:22Z

NEM ID 

## Lars Fogtmann Juelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ullits & Winther Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:32093272-RID:98494520

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-01-15 09:04:53Z

NEM ID 

## Kristian Rhiger Buchvard Poulsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-331981173885

IP: 13.79.xxx.xxx

2021-01-15 09:11:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GKMICQ-Z1420-NU8J6-W8EHX-M5VF2-F7WU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>