

Poulsen Biler ApS

Vrøndingvej 8 A, 8700 Horsens

CVR-nr. 17 98 54 85

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2021.

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. december 2021

Direktion

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Poulsen Biler ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poulsen Biler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugere 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 22. december 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poulsen Biler ApS Vrøndingvej 8 A 8700 Horsens
	CVR-nr.: 17 98 54 85
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 10. regnskabsår
Direktion	Kristian Rhiger Buchvard Poulsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	8.192	4.804	6.251	10.127	10.056
Resultat af primær drift	3.816	908	1.909	2.257	4.780
Finansielle poster, netto	57	-145	-367	-506	-594
Årets resultat	3.021	584	1.184	1.278	3.243
Balance:					
Balancesum	44.072	55.202	73.960	95.617	89.691
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.248	4.289	3.342	756	818
Egenkapital	4.511	1.490	5.907	4.723	3.445
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-5.394	21.294	14.175	-17.020	18.673
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	9	10	9	10
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	10,2	2,7	8,0	4,9	3,8
Egenkapitalforrentning	100,7	15,8	22,3	31,3	25,7
Afkastningsgrad	1,4	1,4	2,3	2,4	5,5

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:

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Afkastningsgrad
$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020/21 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 2020 - 30. september 2021, udviser et resultat på 3.020.643 kr. mod 583.528 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 4.511.016 kr.

Selskabet har ikke været påvirket af COVID-19 situationen. Selskabets aktivitetsniveau har været uændret og der har ikke været behov for at bruge statens hjælpepakker. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Den økonomiske udvikling i 2021/22 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirusen. Den aktuelle uvished om udviklingen af coronakrisen medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed til at angive en specifik resultatforventning.

Der forventes dermed et resultat på niveau med 2020/2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ud over den fortsatte påvirkning fra coronakrisen, jf. omtalen i afsnittene ”Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold” og ”Den forventede udvikling”, er der ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for koncernens økonomiske udvikling.

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 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 i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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 revurderes 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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 selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	8.192.161	4.804.043
1 Personaleomkostninger	-3.899.979	-3.485.541
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-475.753</u>	<u>-410.230</u>
Driftsresultat	3.816.429	908.272
Andre finansielle indtægter	343.821	368.594
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-286.693</u>	<u>-513.378</u>
Resultat før skat	3.873.557	763.488
4 Skat af årets resultat	<u>-852.914</u>	<u>-179.960</u>
5 Årets resultat	<u>3.020.643</u>	<u>583.528</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	18.203.500	16.853.653
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	811.112	386.539
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.014.612</u>	<u>17.240.192</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.014.612</u>	<u>17.240.192</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.169.858	30.211.896
Forudbetalinger for varer	2.404.687	0
8 Varebeholdninger i alt	<u>12.574.545</u>	<u>30.211.896</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.782.375	7.031.935
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.381	8.381
Andre tilgodehavender	663.528	0
9 Periodeafgrænsningsposter	26.050	4.937
Tilgodehavender i alt	<u>12.480.334</u>	<u>7.045.253</u>
Likvide beholdninger	2.944	704.797
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.057.823</u>	<u>37.961.946</u>
Aktiver i alt	<u>44.072.435</u>	<u>55.202.138</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.311.016	1.290.373
Egenkapital i alt	4.511.016	1.490.373
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	260.000	168.000
Hensatte forpligtelser i alt	260.000	168.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.877.363	4.152.959
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.877.363	4.152.959
11 Kortfristet del af langfristet gæld	274.339	273.130
Gæld til pengeinstitutter	20.678.977	13.620.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.014.542	4.614.187
Gæld til tilknyttede virksomheder	335.963	18.582.371
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.185.730	10.081.176
Selskabsskat	707.874	97.964
Anden gæld	1.226.631	2.121.146
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.424.056	49.390.806
Gældsforpligtelser i alt	39.301.419	53.543.765
Passiver i alt	44.072.435	55.202.138
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</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>
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	1.290.373	0	1.490.373
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.020.643</u>	<u>0</u>	<u>3.020.643</u>
	<u>200.000</u>	<u>4.311.016</u>	<u>0</u>	<u>4.511.016</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	3.020.643	583.528
15 Reguleringer	1.171.146	649.806
16 Ændring i driftskapital	-9.433.743	21.881.720
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-5.241.954	23.115.054
Renteindbetalinger og lignende	285.389	356.288
Renteudbetalinger og lignende	-286.693	-513.378
Pengestrøm fra ordinær drift	-5.243.258	22.957.964
Betalt selskabsskat	-151.004	-1.664.454
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.394.262	21.293.510
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.247.654	-4.288.865
Salg af materielle anlægsaktiver	97.875	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.149.779	-4.288.865
Afdrag på langfristet gæld	-274.387	1.499.999
Betalt udbytte	0	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-274.387	-3.500.001
Ændring i likvider	-7.818.428	13.504.644
Likvider 1. oktober 2020	-12.916.035	-26.432.985
Valutakursreguleringer (likvider)	58.430	12.306
Likvider 30. september 2021	-20.676.033	-12.916.035
Likvider		
Likvide beholdninger	2.944	704.797
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-20.678.977	-13.620.832
Likvider 30. september 2021	-20.676.033	-12.916.035

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.729.961	3.205.017
Pensioner	62.509	81.387
Andre omkostninger til social sikring	107.509	199.137
	<u>3.899.979</u>	<u>3.485.541</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	257.482	172.761
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.628	152.301
Mindre nyanskaffelser	75.018	85.168
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-25.375	0
	<u>475.753</u>	<u>410.230</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	286.693	513.378
	<u>286.693</u>	<u>513.378</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	760.914	113.960
Årets regulering af udskudt skat	92.000	66.000
	<u>852.914</u>	<u>179.960</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	3.020.643	583.528
Disponeret i alt	<u>3.020.643</u>	<u>583.528</u>

Noter

6. Grunde og bygninger

Kostpris 1. oktober 2020	17.509.054	13.272.996
Tilgang i årets løb	1.607.329	4.236.058
Kostpris 30. september 2021	19.116.383	17.509.054
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-655.401	-482.640
Årets afskrivninger	-257.482	-172.761
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-912.883	-655.401
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	18.203.500	16.853.653

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2020	1.568.973	1.516.166
Tilgang i årets løb	640.326	52.807
Afgang i årets løb	-72.500	0
Kostpris 30. september 2021	2.136.799	1.568.973
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.182.434	-1.030.133
Årets afskrivninger	-168.628	-152.301
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	25.375	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-1.325.687	-1.182.434
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	811.112	386.539

8. Varebeholdninger i alt

Aktiverede renteomkostninger indregnet i varebeholdninger udgør:

0	0
----------	----------

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt forsikring	26.050	4.937
	26.050	4.937

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2020	168.000	102.000
Udskudt skat af årets resultat	92.000	66.000
	260.000	168.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	271.000	179.000
Låneomkostninger	-11.000	-11.000
	260.000	168.000

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til reakreditinstitutter	4.151.702	274.339	3.877.363	2.784.934
	4.151.702	274.339	3.877.363	2.784.934

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.152 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 7.458 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.400 t.kr. med pant i grunde og bygninger til bogført værdi på 8.678 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 2021 en gæld på 934 t.kr. med kreditmaks på 1.997 t.kr.

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

Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30/9 2021 en gæld på 0 t.kr. med kreditmaks på 8.000 t.kr.

.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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

Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30/9 2021 en gæld på 0 t.kr. med kreditmaks på 10.000 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 6 og 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 413 t.kr. inkl. restværdi.

Huslejeforpligtelser:

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

14. 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.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	400.735	325.062
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-25.375	0
Andre finansielle indtægter	-343.821	-368.594
Øvrige finansielle omkostninger	286.693	513.378
Skat af årets resultat	852.914	179.960
	<u>1.171.146</u>	<u>649.806</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	17.637.351	20.802.342
Ændring i tilgodehavender	-5.435.080	2.617.956
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-21.636.014	-1.538.578
	<u>-9.433.743</u>	<u>21.881.720</u>

PENNEO

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

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

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-331981173885

IP: 13.79.xxx.xxx

2021-12-22 20:40:57 UTC

NEM ID 

Lars Fogtmann Juelsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

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

Serienummer: CVR:32093272-RID:98494520

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-12-23 12:08:03 UTC

NEM ID 

Kristian Rhiger Buchvard Poulsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-331981173885

IP: 13.79.xxx.xxx

2021-12-23 14:03:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ISWKI-WDB16-VEHZ8-2NW5U-UNN8Q-G1K06

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 tidsstempelt 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>. 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>