

POULSEN & NIELSEN A/S

Store Havelsevej 223
3310 Ølsted

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

01/12/2017

Klaus Reither Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POULSEN & NIELSEN A/S

Store Havelsevej 223

3310 Ølsted

Telefonnummer: 47777150

Fax: 47777250

e-mailadresse: info@pogn.dk

CVR-nr: 19034097

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S

3300 Frederiksværk

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato. Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

På den ordinære generalforsamling har ledelsen vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ølsted, den

Direktion

Klaus Reither Poulsen

Bestyrelse

Klaus Reither Poulsen

Signe Reither Georgsen

Anders Reither Poulsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Årsrapporten for Poulsen & Nielsen A/S omfatter perioden:
1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Selskabets hovedaktivitet består af salg af artikler i havegranit, porcelæn m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Resultatet udgør et overskud på kr. 16.609,-.
Den regnskabsmæssige egenkapital udgør herefter kr. - 393.582,-.

Selskabets ledelse foreslår årets overskud kr. 16.609,- fordelt således:
Overført reserver kr. 16.609,-.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

Forventet udvikling.

For regnskabsåret 2017/2018 forventes positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indretning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indretning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indretning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Omsætning m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat.

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

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivninger.

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede økonomiske brugstid med følgende åremål:

Materielle anlægsaktiver 5 år.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender er udregnet i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Nettoomsætning		341.921	248.561
Eksterne omkostninger		-178.197	-305.308
Bruttoresultat		163.724	-56.747
Resultat af ordinær primær drift		163.724	-56.747
Øvrige finansielle omkostninger		-147.115	-148.252
Ordinært resultat før skat		16.609	-204.999
Skat af årets resultat		0	45.100
Årets resultat		16.609	-159.899

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		72.000	72.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		72.000	72.000
Anlægsaktiver i alt		72.000	72.000
Fremstillede varer og handelsvarer		860.000	955.000
Varebeholdninger i alt		860.000	955.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.248	74.710
Tilgodehavender i alt		120.248	74.710
Likvide beholdninger		204.201	107.880
Omsætningsaktiver i alt		1.184.449	1.137.590
Aktiver i alt		1.256.449	1.209.590

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-893.582	-910.191
Egenkapital i alt		-393.582	-410.191
Hensættelse til udskudt skat		847.827	851.479
Hensatte forpligtelser i alt		847.827	851.479
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.693	31.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		789.511	736.888
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		802.204	768.302
Gældsforpligtelser i alt		802.204	768.302
Passiver i alt		1.256.449	1.209.590