

POULSEN & NIELSEN A/S

Store Havelsevej 223
3310 Ølsted

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

28/11/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S 3300 Frederiksværk

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015/2016. 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.

St. Havelse, 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 2015 til 30. juni 2016.

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Resultatet udgør et underskud på kr. - 159.899,-.
Den regnskabsmæssige egenkapital udgør herefter kr. -410.191,-.

Selskabets ledelse foreslår årets underskud kr. -159.899,- fordelt således:
Overført reserver kr. -159.899,-.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Forventet udvikling.

For regnskabsåret 2016/2017 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		248.561	299.610
Eksterne omkostninger		-305.308	-379.029
Bruttoresultat		-56.747	-79.419
Resultat af ordinær primær drift		-56.747	-79.419
Øvrige finansielle omkostninger		-148.252	-136.592
Ordinært resultat før skat		-204.999	-216.011
Skat af årets resultat		45.100	53.933
Årets resultat		-159.899	-162.078

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		72.000	72.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		72.000	72.000
Anlægsaktiver i alt		72.000	72.000
Fremstillede varer og handelsvarer		955.000	940.300
Varebeholdninger i alt		955.000	940.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.710	114.660
Tilgodehavender i alt		74.710	114.660
Likvide beholdninger		107.880	242
Omsætningsaktiver i alt		1.137.590	1.055.202
Aktiver i alt		1.209.590	1.127.202

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-910.191	-750.292
Egenkapital i alt		-410.191	-250.292
Hensættelse til udskudt skat		-851.479	-806.379
Hensatte forpligtelser i alt		-851.479	-806.379
Gæld til banker		0	45.538
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.414	91.111
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.439.846	2.047.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.471.260	2.183.873
Gældsforpligtelser i alt		2.471.260	2.183.873
Passiver i alt		1.209.590	1.127.202