

POUL NIELSEN ApS

Petersmindevej 45
9520 Skørping

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

22/02/2017

Poul Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POUL NIELSEN ApS
Petersmindevej 45
9520 Skørping

CVR-nr: 20106549

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Vi har aflagt dette årsregnskab for tiden 1/10 2015 - 30/9 2016.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med krav i lovgivning, regnskabsstandarder, vedtægter og aftaler.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomiske situation, dets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 20/02/2017

Direktion

Poul Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i selskabet Poul Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for selskabet Poul Nielsen ApS for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skørping, 20/02/2017

Jette Nielsen
registreret revisor
ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab
CVR: 33043163

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar, samt at drive entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne. Selskabets ledelse er opmærksom på problemet og der arbejdes på en løsning for at genoprette kapitalen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtrådt forhold, der i væsentlig grad forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejendomme er investeringsejendomme som måles til dagsværdi på balancedagen.

Grunde og bygninger afskrives ikke.

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

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi. I tilfælde, hvor indre værdi overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acpntoskatter.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 låneoptagelsestidspunktet 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.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-5.000	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		-5.000	-5.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		72.028	5.606
Andre finansielle indtægter		172	465
Øvrige finansielle omkostninger		-48.882	-69.211
Ordinært resultat før skat		18.318	-68.140
Skat af årets resultat		-11.000	-2.000
Årets resultat		7.318	-70.140
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.318	-70.140
I alt		7.318	-70.140

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.770.098	1.762.673
Materielle anlægsaktiver i alt		1.770.098	1.762.673
Andre værdipapirer og kapitalandele		107.791	35.763
Finansielle anlægsaktiver i alt		107.791	35.763
Anlægsaktiver i alt		1.877.889	1.798.436
Udskudte skatteaktiver		49.000	60.000
Andre tilgodehavender		20.884	20.884
Tilgodehavender i alt		69.884	80.884
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.236	7.731
Værdipapirer og kapitalandele i alt		7.236	7.731
Likvide beholdninger		583	3.864
Omsætningsaktiver i alt		77.703	92.479
Aktiver i alt		1.955.592	1.890.915

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-166.277	-173.595
Egenkapital i alt		-41.277	-48.595
Gæld til realkreditinstitutter		595.787	627.992
Langfristede gældsforpligtelser i alt		595.787	627.992
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		474.820	425.401
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		926.262	886.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.401.082	1.311.518
Gældsforpligtelser i alt		1.996.869	1.939.510
Passiver i alt		1.955.592	1.890.915

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar, samt at drive entreprenørvirksomhed.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne. Selskabets ledelse er opmærksom på problemet og der arbejdes på en løsning for at genoprette kapitalen.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger udover den pant, som kreditforeningen har i ejendommen.