

Poulsen & Finsen A/S
CVR-nr. 21037494
Grønløkkevej 10
5000 Odense C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

Dirigent

Navn: Palle O. Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	12
Balance pr. 30.06.2016	13
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poulsen & Finsen A/S
Grønløkkevej 10
5000 Odense C

CVR-nr.: 21037494

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Palle Ove Nielsen, formand
Hans Peter Poulsen
Jens Misser Poulsen
Hans Misser Poulsen

Direktion

Hans Peter Poulsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Poulsen & Finsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16.11.2016

Direktion

Hans Peter Poulsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Palle Ove Nielsen
formand

Hans Peter Poulsen

Jens Misser Poulsen

Hans Misser Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Poulsen & Finsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poulsen & Finsen A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 16.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin
statsautoriseret revisor

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	3.799	5.815	8.798	9.429	8.984
Driftsresultat	(1.072)	(211)	3.075	3.289	3.425
Resultat af finansielle poster	3.674	5.137	5.651	8.549	3.368
Årets resultat	2.411	3.759	7.011	9.831	5.375
Samlede aktiver	93.056	93.860	97.986	88.118	81.439
Investeringer i materielle anlægsaktiver	712	203	442	785	651
Egenkapital	83.958	83.526	79.749	72.759	62.908
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	2,9	4,6	9,2	14,5	8,7
Soliditetsgrad (%)	90,2	89,0	81,4	82,6	77,2

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden importerer frugt og grøntsager til videresalg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Poulsen & Finsen A/S. Årets overskud blev på 2.411 t.kr.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med D.P.P. Holding ApS og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Pengestrømsopgørelsen

I henhold til § 86, stk. 4 udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet som nedenstående.

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.799.425	5.815
Personaleomkostninger	1	(4.413.923)	(5.607)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(457.457)</u>	<u>(419)</u>
Driftsresultat		(1.071.955)	(211)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.785.132	5
Andre finansielle indtægter	3	3.150.002	5.177
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.261.213)</u>	<u>(45)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.601.966	4.926
Skat af ordinært resultat	5	<u>(190.688)</u>	<u>(1.167)</u>
Årets resultat		<u>2.411.278</u>	<u>3.759</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	2.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.785.132	4
Overført resultat		<u>626.146</u>	<u>1.755</u>
		<u>2.411.278</u>	<u>3.759</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		81.357	97
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		738.587	493
Indretning af lejede lokaler		1.459.515	1.735
Materielle anlægsaktiver	7	2.279.459	2.325
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.004.312	11.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.340.000	39.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver	8	45.344.312	51.698
Anlægsaktiver		47.623.771	54.023
Fremstillede varer og handelsvarer		2.013.022	1.057
Varebeholdninger		2.013.022	1.057
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.604.528	6.405
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.264.562	6.168
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	5
Andre tilgodehavender	9	4.360.048	2.419
Periodeafgrænsningsposter	10	133.867	164
Tilgodehavender		21.363.005	15.161
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.323.416	8.350
Værdipapirer og kapitalandele		7.323.416	8.350
Likvide beholdninger		14.732.815	15.269
Omsætningsaktiver		45.432.258	39.837
Aktiver		93.056.029	93.860

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		4.000.000	4.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.577.155	8.771
Overført overskud eller underskud		69.380.678	68.755
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>2.000</u>
Egenkapital		<u>83.957.833</u>	<u>83.526</u>
Udskudt skat	11	<u>62.167</u>	<u>76</u>
Hensatte forpligtelser		<u>62.167</u>	<u>76</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.174.531	6.290
Gæld til tilknyttede virksomheder		613.050	0
Gæld til associerede virksomheder		590.000	0
Skyldig selskabsskat		161.366	1.144
Anden gæld		<u>2.497.082</u>	<u>2.824</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.036.029</u>	<u>10.258</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.036.029</u>	<u>10.258</u>
Passiver		<u>93.056.029</u>	<u>93.860</u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4.000.000	8.771.063	68.754.532	2.000.000	83.525.595
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	20.960	0	0	20.960
Årets resultat	0	1.785.132	626.146	0	2.411.278
Egenkapital ultimo	4.000.000	10.577.155	69.380.678	0	83.957.833

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	3.773.036	4.861
Pensioner	294.148	438
Andre omkostninger til social sikring	346.739	308
	4.413.923	5.607
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	13
	Ledelsesvederlag	Ledelsesvederlag
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	362.992	1.193
	362.992	1.193
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	500.849	511
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(43.392)	(92)
	457.457	419
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.067.785	2.294
Renteindtægter i øvrigt	638.984	1.218
Øvrige finansielle indtægter	443.233	1.665
	3.150.002	5.177
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	76	2
Renteomkostninger i øvrigt	871.482	17
Øvrige finansielle omkostninger	389.655	26
	1.261.213	45

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
5. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	204.346	1.176	
Ændring af udskudt skat	(13.749)	(4)	
Regulering vedrørende tidligere år	91	0	
Effekt af ændrede skattesatser	0	(5)	
	<u>190.688</u>	<u>1.167</u>	
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>	
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		<u>4.000.000</u>	
Kostpris ultimo		<u>4.000.000</u>	
Af- og nedskrivninger primo		<u>(4.000.000)</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(4.000.000)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>	
	<u>Produktions-</u> <u>anlæg og ma-</u> <u>skiner</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	660.606	1.514.951	3.084.695
Tilgange	0	712.003	0
Afgange	0	(643.050)	0
Kostpris ultimo	<u>660.606</u>	<u>1.583.904</u>	<u>3.084.695</u>
Af- og nedskrivninger primo	(564.167)	(1.021.728)	(1.349.564)
Årets afskrivninger	(15.082)	(210.151)	(275.616)
Tilbageførsel ved afgange	0	386.562	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(579.249)</u>	<u>(845.317)</u>	<u>(1.625.180)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>81.357</u>	<u>738.587</u>	<u>1.459.515</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.427.157	39.500.000	1.000.000
Tilgange	0	6.840.000	0
Afgange	0	(15.000.000)	0
Kostpris ultimo	2.427.157	31.340.000	1.000.000
Opskrivninger primo	8.771.063	0	0
Egenkapitalreguleringer	20.960	0	0
Andel af årets resultat	1.785.132	0	0
Opskrivninger ultimo	10.577.155	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.004.312	31.340.000	1.000.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
PTC Trading ApS	Odense	ApS	100,00
Kurt Petersen Frugtholding ApS	Odense	ApS	100,00

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
9. Andre tilgodehavender		
Afledte finansielle instrumenter	0	756
Øvrige tilgodehavender	4.360.048	1.663
	4.360.048	2.419

10. Periodeafgrænsningsposter

I periodeafgrænsningsposter indgår bl.a. periodisering af forsikringer.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
11. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	62.167	76
	62.167	76

Noter

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med D.P.P. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Virksomheden hæfter solidarisk for den samlede momsforpligtelse med fællesregistrerede virksomheder. Momsforpligtelsen udgør 1.558 t.kr.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgarantier til Direktoratet for FødevarerErhverv for diverse licenser samt leverandører på i alt 19.250 t.kr.

Selskabets værdipapirer og bankindestående, med bogført værdi pr. 30. juni 2016 på henholdsvis 4.370 t.kr., og 655 t.kr., ligger til sikkerhed for selskabets bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2016, 0 t.kr.

Selskabet har indgået finansielle instrumenter indtil 30. december 2016. Dagsværdien pr. 30. juni 2016 udgør en gæld på 52 t.kr., som er indregnet i balancen.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler vedrørende bygninger (1 årig), hvor den årlige husleje udgør 291 t.kr. Leasing af automobiler udgør en samlet forpligtelse på 146 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for moderselskabers bankgæld. Bankgæld i moderselskaber udgør pr. 30. juni 2016, 0 t.kr.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Poulsen & Finsen A/S:

Selskabets ledelse

H.P.P. Frugt Holding ApS

Øvrige nærtstående parter, som Poulsen & Finsen A/S har haft transaktioner med i 2015/16:

Koncernforbundne selskaber

Transaktioner mellem nærtstående parter og Poulsen & Finsen A/S i 2015/16:

Aflønning af ledelse

Samhandel og mellemregninger med koncernforbundne selskaber

Noter

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

H.P.P. Frugt Holding ApS

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

D.P.P. Holding ApS, Odense