

# **Poul Bruun Production ApS**

**Holck Winterfeldts Alle 2, 2900 Hellerup**

**CVR-nr. 21 42 23 04**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017.

---

**Poul Bruun**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Poul Bruun Production 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 4. maj 2017

**Direktion**

Poul Bruun

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Poul Bruun Production ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Bruun Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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.

København, den 4. maj 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen  
statsautoriseret revisor

Sebastian With Hansen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Poul Bruun Production ApS  
Holck Winterfeldts Alle 2  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 21 42 23 04

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Poul Bruun

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Poul Bruun Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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

### **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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.239</b>	<b>-67.464</b>
1 Personaleomkostninger	-277.038	-257.585
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-62.236</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-266.799</b>	<b>-387.285</b>
Andre finansielle indtægter	788.446	920.372
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-77.597</u>	<u>-281.706</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>444.050</b>	<b>251.381</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-98.941</u>	<u>-61.270</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>345.109</b>	<b>190.111</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.100.000	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.754.891</u>	<u>-1.309.889</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>345.109</b>	<b>190.111</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.527	0
Udskudte skatteaktiver	13.748	18.331
Tilgodehavende selskabsskat	12.442	135.176
Andre tilgodehavender	14.108	8.677
Periodeafgrænsningsposter	0	1.100
Tilgodehavender i alt	<u>124.825</u>	<u>163.284</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>17.953.518</u>	<u>19.552.457</u>
Værdipapirer i alt	<u>17.953.518</u>	<u>19.552.457</u>
Likvide beholdninger	<u>256.978</u>	<u>310.426</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>18.335.321</u></b>	<b><u>20.026.167</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.335.321</u></b>	<b><u>20.026.167</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
4	Overført resultat	5.604.655	7.359.546
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.100.000	1.500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>17.704.655</u></b>	<b><u>18.859.546</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	17.482
	Anden gæld	<u>630.666</u>	<u>1.149.139</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>630.666</u>	<u>1.166.621</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>630.666</u></b>	<b><u>1.166.621</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>18.335.321</u></b>	<b><u>20.026.167</u></b>

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	272.563	240.000
Andre omkostninger til social sikring	4.475	4.812
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>12.773</u>
	<b><u>277.038</u></b>	<b><u>257.585</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	94.358	68.714
Årets regulering af udskudt skat	4.583	-7.582
Regulering af tidligere års skat	0	28
Beregnet tillæg	<u>0</u>	<u>110</u>
	<b><u>98.941</u></b>	<b><u>61.270</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
	<b><u>10.000.000</u></b>	<b><u>10.000.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	7.359.546	8.669.435
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.754.891</u>	<u>-1.309.889</u>
	<b><u>5.604.655</u></b>	<b><u>7.359.546</u></b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	1.500.000	2.500.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-2.500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.100.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<b><u>2.100.000</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>