
Poul A Erhvervsbeklædning A/S

Toftegade 24, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 67 83 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /2 2021

Frede Kjær Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Poul A Erhvervsbeklædning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 5. februar 2021

Direktion

Frede Kjær Pedersen

Bestyrelse

Lene Jensen
formand

Erik Futtrup Kjær

Frede Kjær Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Poul A Erhvervsbeklædning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul A Erhvervsbeklædning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Skive, den 5. februar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Christensen

statsautoriseret revisor

mne35463

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul A Erhvervsbeklædning A/S Toftegade 24 7900 Nykøbing Mors Telefon: 97725922 Telefax: 97725996 CVR-nr.: 25 67 83 11 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Lene Jensen, formand Erik Futtrup Kjær Frede Kjær Pedersen
Direktion	Frede Kjær Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokat (H) Erik F. Kjær Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Frøslev-Møllerup Sparekasse Vestergade 7 7900 Nykøbing Mors

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		1.721.054	1.884.688
Distributionsomkostninger - spec. nr.	2	-1.149.463	-1.105.170
Administrationsomkostninger	2	-487.820	-589.784
Resultat af ordinær primær drift		83.771	189.734
Finansielle omkostninger		-4.380	-5.093
Resultat før skat		79.391	184.641
Skat af årets resultat	3	-19.147	-42.635
Årets resultat		60.244	142.006

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Overført resultat		3.744	86.706
		60.244	142.006

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		1.000	1.000
Varebeholdninger		1.190.644	1.208.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		590.473	308.871
Andre tilgodehavender		0	46.500
Udskudt skatteaktiv	7	16.994	17.947
Periodeafgrænsningsposter		17.863	19.869
Tilgodehavender		625.330	393.187
Likvide beholdninger		278.651	138.597
Omsætningsaktiver		2.094.625	1.740.683
Aktiver		2.095.625	1.741.683

Balance 30. september

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		403.920	400.176
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital	6	960.420	955.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.411	522.801
Gæld til nærtstående parter		15.514	0
Skyldig selskabsskat		6.820	45.764
Anden gæld		595.460	217.642
Kortfristet gæld		1.135.205	786.207
Gældsforpligtelser		1.135.205	786.207
Passiver		2.095.625	1.741.683
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>te for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	500.000	400.176	55.300	955.476
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	3.744	56.500	60.244
Egenkapital 30. september	500.000	403.920	56.500	960.420

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Årets resultat		60.244	142.006
Reguleringer	8	23.527	56.851
Ændring i driftskapital	9	173.102	14.885
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		256.873	213.742
Renteudbetalinger og lignende		-4.381	-5.093
Pengestrømme fra ordinær drift		252.492	208.649
Betalt selskabsskat		-57.138	-17.670
Pengestrømme fra driftsaktivitet		195.354	190.979
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-12.054
Betalt udbytte		-55.300	-54.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-55.300	-66.054
Ændring i likvider		140.054	124.925
Likvider 1. oktober		138.597	13.672
Likvider 30. september		278.651	138.597
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		278.651	138.597
Likvider 30. september		278.651	138.597

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af erhvervsbeklædning til erhvervsvirksomheder, foreninger mv.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.042.202	1.065.915
Pensioner	139.622	107.662
Andre omkostninger til social sikring	72.995	103.015
Andre personaleomkostninger	-20.251	-17.640
	1.234.568	1.258.952
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	1.091.710	1.022.779
Administrationsomkostninger	142.858	236.173
	1.234.568	1.258.952
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	18.194	43.626
Årets udskudte skat	953	-991
	19.147	42.635
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	17.466	40.621
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.686	2.024
Afrunding	-5	-10
	19.147	42.635

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	1.769.000
Kostpris 30. september	1.769.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.769.000
Af- og nedskrivninger 30. september	1.769.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0
Afskrives over	10 år

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	60.377	158.508
Kostpris 30. september	60.377	158.508
Af- og nedskrivninger 1. oktober	60.377	158.508
Af- og nedskrivninger 30. september	60.377	158.508
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0
Afskrives over	3 år	10 år

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-21.000	-22.000
Låneomkostninger	4.000	4.000
Skattemæssigt underskud til fremførel	6	53
Overført til udskudt skatteaktiv	16.994	17.947
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	16.994	17.947
Regnskabsmæssig værdi	16.994	17.947

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	4.380	5.093
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	0	9.123
Skat af årets resultat	19.147	42.635
	23.527	56.851

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	18.255	-171.016
Ændring i tilgodehavender	-233.096	187.399
Ændring i leverandører m.v.	387.943	-1.498
	173.102	14.885

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, der pr. 30. september 2020 udgør en likvid beholdning på DKK 273.432, er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev med pant i driftsmateriel, inventar og goodwill for DKK 500.000.		
Derudover et skadeløshedsbrev vedrørende udstedt virksomhedspant omfattende driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser for DKK 600.000.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leje af lokaler, samlet årlig leje	107.400	105.600

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul A Erhvervsbeklædning A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede sam-

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold og lokaler, herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpema-

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

terialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbyttebetaling til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.