

Poul A Erhvervsbeklædning A/S

Toftegade 24, 7900 Nykøbing M
CVR-nr. 25 67 83 11

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.01.22

Frede Kjær Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 15

Selskabet

Poul A Erhvervsbeklædning A/S
Toftegade 24
7900 Nykøbing M
Telefon: 97 72 59 55
Hjemsted: Morsø
CVR-nr.: 25 67 83 11
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Frede Kjær Pedersen

Bestyrelse

Frede Kjær Pedersen
Lene Jensen
Erik Futtrup Kjær

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 for Poul A Erhvervsbeklædning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 13. januar 2022

Direktionen

Frede Kjær Pedersen

Bestyrelsen

Frede Kjær Pedersen

Lene Jensen

Erik Futtrup Kjær

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Poul A Erhvervsbeklædning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul A Erhvervsbeklædning A/S for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 13. januar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Aakmann Christensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35463

Resultatopgørelse

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Bruttofortjeneste	1.901.331	1.721.054
	Distributionsomkostninger	-1.045.070	-1.149.463
	Administrationsomkostninger	-427.609	-487.820
	Resultat af primær drift	428.652	83.771
	Finansielle indtægter	137	0
	Finansielle omkostninger	-10.064	-4.380
	Resultat før skat	418.725	79.391
3	Skat af årets resultat	-94.045	-19.147
	Årets resultat	324.680	60.244
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
	Overført resultat	267.480	3.744
	I alt	324.680	60.244

AKTIVER		30.09.21	30.09.20
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.000	1.000
	Anlægsaktiver i alt	1.000	1.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.243.475	1.190.644
	Varebeholdninger i alt	1.243.475	1.190.644
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	489.330	590.473
	Udskudt skatteaktiv	19.529	16.994
	Andre tilgodehavender	84.029	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	17.863
	Tilgodehavender i alt	592.888	625.330
	Likvide beholdninger	196.405	278.651
	Omsætningsaktiver i alt	2.032.768	2.094.625
	Aktiver i alt	2.033.768	2.095.625

PASSIVER		30.09.21	30.09.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	671.400	403.920
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
	Egenkapital i alt	1.228.600	960.420
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	460.427	517.411
	Selskabsskat	81.774	6.820
	Anden gæld	262.967	610.974
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	805.168	1.135.205
	Gældsforpligtelser i alt	805.168	1.135.205
	Passiver i alt	2.033.768	2.095.625

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21				
Saldo pr. 01.10.20	500.000	403.920	56.500	960.420
Betalt udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Forslag til resultatdisponering	0	267.480	57.200	324.680
Saldo pr. 30.09.21	500.000	671.400	57.200	1.228.600

1. Væsentligste aktiviteter

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

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
--	----------------	----------------

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	4
--	---	---

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	96.580	18.194
Årets regulering af udskudt skat	-2.535	953
I alt	94.045	19.147

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.10.20	1.769.000
Kostpris pr. 30.09.21	1.769.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-1.769.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-1.769.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.20	158.508	60.377
Kostpris pr. 30.09.21	158.508	60.377
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-158.508	-60.377
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-158.508	-60.377
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	0	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, der pr. 30. september 2021 udgør en likvid beholdning på DKK 191.814, er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev med pant i driftmateriel, inventar og goodwill for DKK 500.000

Derudover et skadeløshedsbrev vedrørende udstedt virksomhedspant omfattende driftmateriel og inventar, varbeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser for DKK 600.000.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.