



Poda Entreprise ApS

Øde Hastrup Vej 65, Øde Hastrup, 4000 Roskilde

CVR-nr. 27 37 41 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2016.

Poul Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Poda Entreprise 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. april 2016

Direktion

Peter Due
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Poda Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poda Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 1. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poda Entreprise ApS Øde Hastrup Vej 65 Øde Hastrup 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 27 37 41 74
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Peter Due, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Modervirksomhed	Poda A/S, Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i hegnsmontering og dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.393.335 kr. mod 3.224.480 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 456.129 kr. mod 1.034.717 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	2.393.335	3.224.480
1 Personaleomkostninger	-1.736.065	-1.834.213
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.726	-73.878
Driftsresultat	544.544	1.316.389
Andre finansielle indtægter	76.560	64.179
Andre finansielle omkostninger	-20.028	-9.447
Resultat før skat	601.076	1.371.121
3 Skat af årets resultat	-144.947	-336.404
Årets resultat	456.129	1.034.717
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Overføres til overført resultat	56.129	534.717
Disponeret i alt	456.129	1.034.717

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede rettigheder	107.142	128.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>107.142</u>	<u>128.571</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419.800	239.376
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>419.800</u>	<u>239.376</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>526.942</u>	<u>367.947</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	78.368	80.112
Varebeholdninger i alt	<u>78.368</u>	<u>80.112</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.050.334	399.071
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.900.575	1.943.345
Andre tilgodehavender	20.800	20.800
Periodeafgrænsningsposter	70.989	64.265
Tilgodehavender i alt	<u>3.042.698</u>	<u>2.427.481</u>
Likvide beholdninger	6.507	303.431
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.127.573</u>	<u>2.811.024</u>
Aktiver i alt	<u>3.654.515</u>	<u>3.178.971</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	937.956	881.827
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Egenkapital i alt	<u>1.462.956</u>	<u>1.506.827</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.211	4.468
Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.211</u>	<u>4.468</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	123.616	0
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	962.124	168.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.939	171.817
Selskabsskat	138.204	332.098
Anden gæld	773.465	995.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.180.348</u>	<u>1.667.676</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.180.348</u>	<u>1.667.676</u>
Passiver i alt	<u>3.654.515</u>	<u>3.178.971</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.562.411	1.644.031
Pensioner	132.459	109.582
Andre omkostninger til social sikring	11.700	44.661
Personaleomkostninger i øvrigt	29.495	35.939
	<u>1.736.065</u>	<u>1.834.213</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på rettigheder	21.429	21.429
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	91.297	82.444
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	0	-29.995
	<u>112.726</u>	<u>73.878</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	138.204	332.098
Regulering af udskudt skat	6.743	4.306
	<u>144.947</u>	<u>336.404</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede ret- tigheder kr.
		<u>150.000</u>
Kostpris 1. januar 2015		150.000
Kostpris 31. december 2015		<u>150.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		21.429
Årets afskrivninger		21.429
Afskrivninger 31. december 2015		<u>42.858</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>107.142</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	620.261	664.842
Tilgang i årets løb	311.722	75.219
Afgang i årets løb	-75.000	-119.800
Kostpris 31. december 2015	856.983	620.261
Afskrivninger 1. januar 2015	-380.886	-398.957
Årets af-/nedskrivninger	-91.297	-82.443
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	35.000	100.515
Afskrivninger 31. december 2015	-437.183	-380.885
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	419.800	239.376
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	688.968	732.347
Modtagne acontobetalinge	-1.651.092	-900.809
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-962.124	-168.462
Der indregnes således:		
Igangv. arb. for fremmed regning (modt. forudbet.)	-962.124	-168.462
	-962.124	-168.462
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	881.827	347.110
Årets overførte overskud eller underskud	56.129	534.717
	937.956	881.827

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for pengeinstitut stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel og inventar	420 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.050 t.kr.
Varebeholdninger	78 t.kr.
Rettigheder	107 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indlagt virksomhedspant nom. 800 t.kr. til sikkerhed for ethvert mellemværende mellem pengeinstitut og selskaberne Poda Fakturering ApS og Poda A/S pr. 31. december 2015 andragende 5.747 t.kr. samt kautioneret for ethvert mellemværende mellem pengeinstitut og Poda Fakturering ApS pr. 31. december 2015 andragende 0 t.kr.

Selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er overdraget til Poda Fakturering ApS. Poda Fakturering ApS har regres mod selskabet, såfremt fordringerne er uerholdelige.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 130 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 59 måneder og en samlet restleasingydelse på 502 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poda A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poda Entreprise 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakater indregnes til kostpris i takt med, at produktionen udføres.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over 7 år, hvilket efter ledelsens opfattelse svarer til aktivets økonomiske levetid og dermed giver et mere retvisende billede.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Når værdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Poda Entreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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