

*POULSEN ApS  
Energivej 8  
6670 Holsted*

*Cvr. 2991 8147*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling, den 08/05 2019

---

Leif Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning.....	4
------------------------	---

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter.....	12
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for POULSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 08/05 2019

I direktionen:

---

Leif Poulsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor virksomhedsstrategi, samt medarbejderudvikling og alt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 230.418. selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 3.371.058 og en egenkapital på kr. 1.365.708.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes et positiv resultat i det kommende år.

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

POULSEN ApS  
Energivej 8  
6670 Hølsted - Danmark

Telefon: 75 39 34 31

CVR-nr.: 29 91 81 47

Stiftet: 20. september 2006

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Leif Poulsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for POULSEN ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	25 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens

pålydende værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.072.775</b>	<b>2.043.215</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.714.985-	1.290.594-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	64.927-	63.725-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>292.863</b>	<b>688.896</b>
Andre finansielle indtægter .....	160	0
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver.....	0	21.677-
Andre finansielle omkostninger .....	62.605-	70.215-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>230.418</b>	<b>597.004</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>230.418</b>	<b>597.004</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	100.000
Overført resultat .....	230.418	497.004
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>230.418</b>	<b>597.004</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger.....	1.150.000	1.026.551
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	16.421	11.075
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.166.421</b>	<b>1.037.626</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.166.421</b>	<b>1.037.626</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.117.887	2.131.060
Periodeafgrænsningsposter.....	75.950	59.323
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.193.837</b>	<b>2.190.383</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	9.700	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>9.700</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.204.637</b>	<b>2.191.483</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.371.058</b>	<b>3.229.109</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	8.000	8.000
Reserve for opskrivninger.....	183.087	0
Overført resultat.....	1.049.621	819.203
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	100.000
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.365.708</b>	<b>1.052.203</b>
Prioritetsgæld.....	447.256	509.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.700	0
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>456.956</b>	<b>509.140</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	61.268	61.066
Kreditinstitutter.....	672.615	779.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	19.051	138.025
Anden gæld.....	494.629	443.762
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	300.831	245.787
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.548.394</b>	<b>1.667.766</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.005.350</b>	<b>2.176.906</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.371.058</b>	<b>3.229.109</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.566.584	1.152.790
Pensioner .....	110.960	110.400
Andre omkostninger til social sikring .....	37.441	27.404
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.714.985</b>	<b>1.290.594</b>

Der har været 3 fuldtidsbeskæftigede i året.

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	8.000	0	0	0	8.000
Reserve for opskrivninger.....	0	183.087	0	0	183.087
Overført resultat.....	819.203	0	0	230.418	1.049.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	0	100.000-	0	0
	<b>1.052.203</b>	<b>183.087</b>	<b>100.000-</b>	<b>230.418</b>	<b>1.365.708</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	570.206	508.524	61.268	203.185-
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	9.700	0	0
	<b>570.206</b>	<b>518.224</b>	<b>61.268</b>	<b>203.185-</b>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Leif Poulsen Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af selskabernes årsrapporter.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en restløbetid på 6 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t. DKK 6,7 i alt t.DKK 40.

NOTER

2018 2017

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 508 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.150.