

Niels Poulsen & Sønner A/S

Vimmelskaftet 41 B 1. sal, 1161 København K.

CVR-nr. 30 20 80 72

Årsrapport for 2016

10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2017

Niels Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Niels Poulsen & Sønner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 1. maj 2017

Direktionen

Niels Poulsen

Bestyrelse

Niels Poulsen

Hans O. Damgaard

Madelon Grandjean Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Niels Poulsen & Sønner A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Poulsen & Sønner A/S for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 revisors Etiske 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.

Herning, den 01. maj 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Poulsen & Sønner A/S Vimmelskiftet 41 B 1. sal 1161 København K.
	CVR-nr.: 30 20 80 72
	Stiftet: 24. februar 2007
	Hjemstedskommune: København
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Niels Poulsen Hans O. Damgaard Madelon Grandjean Poulsen
Direktionen	Niels Poulsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel herunder ejendomsudvikling, service, rådgivning, industri og finansiering i ind- og udland.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		36.473	1.190.556
Personaleomkostninger	1	-367.460	-364.551
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-9.600</u>	<u>-9.600</u>
Resultat af primær drift		-340.587	816.405
Finansielle indtægter	2	0	1.731
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.247</u>	<u>-1.267</u>
Resultat før skat		-349.834	816.869
Skat af årets resultat	4	<u>73.619</u>	<u>-188.799</u>
Årets resultat		<u>-276.215</u>	<u>628.070</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-276.215</u>	<u>628.070</u>
		<u>-276.215</u>	<u>628.070</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.400	24.000
Materielle anlægsaktiver		14.400	24.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.700	11.700
Finansielle anlægsaktiver		11.700	11.700
Anlægsaktiver		26.100	35.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		568.203	0
Udsudte skatteaktiver	5	72.794	0
Andre tilgodehavender		49.736	0
Tilgodehavender		690.733	0
Likvide beholdninger		263.917	1.332.137
Omsætningsaktiver		954.650	1.332.137
Aktiver		980.750	1.367.837

Passiver

Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		351.855	628.070
Egenkapital	6	851.855	1.128.070
Hensættelse til udskudt skat	7	0	825
Hensatte forpligtelser		0	825
Gæld til tilknyttede virksomheder		95.677	87.351
Anden gæld		33.218	151.591
Kortfristede gældsforpligtelser		128.895	238.942
Gældsforpligtelser		128.895	238.942
Passiver		980.750	1.367.837
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	358.864	358.920
Andre omkostninger til social sikring	5.060	5.095
Øvrige personaleomkostninger	3.536	536
	<u>367.460</u>	<u>364.551</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.731
	<u>0</u>	<u>1.731</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.327	0
Andre finansielle omkostninger	920	1.267
	<u>9.247</u>	<u>1.267</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	132.354
Regulering af udskudt skat	-73.619	56.445
	<u>-73.619</u>	<u>188.799</u>
5 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud .		

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	500.000	628.070	1.128.070
Årets resultat	0	-276.215	-276.215
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>351.855</u>	<u>851.855</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt 1.000 DKK . Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Manini & Co. Holding A/S, Vimmelskafte 41 B, 1. sal , 1161 København K.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Poulsen & Sønner A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomheder Manini & Co Holding A/S.

Manini & Co. Holding A/S fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Manini & Co. Holding A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

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