

Niels Poulsen & Sønner A/S

Vimmelskaftet 41 B 1. sal, 1161 København K.

CVR-nr. 30 20 80 72

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 25. maj 2016

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 2015 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 25. maj 2016

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 tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.190.556	111.631
Personaleomkostninger	1	-364.551	-373.049
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-9.600</u>	<u>-9.600</u>
Resultat af primær drift		816.405	-271.018
Finansielle indtægter	2	1.731	213
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.267</u>	<u>-6.369</u>
Resultat før skat		816.869	-277.174
Skat af årets resultat	4	<u>-188.799</u>	<u>57.406</u>
Årets resultat		<u>628.070</u>	<u>-219.768</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>628.070</u>	<u>-219.768</u>
		<u>628.070</u>	<u>-219.768</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.000	33.600
Materielle anlægsaktiver	24.000	33.600
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.700	0
Finansielle anlægsaktiver	11.700	0
Anlægsaktiver	35.700	33.600
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	43.272
Udskudte skatteaktiver	5 0	55.620
Tilgodehavender	0	98.892
Likvide beholdninger	1.332.137	407.355
Omsætningsaktiver	1.332.137	506.247
Aktiver	1.367.837	539.847

Passiver

Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	628.070	0
Egenkapital	6 1.128.070	500.000
Hensættelse til udskudt skat	7 825	0
Hensatte forpligtelser	825	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	87.351	0
Anden gæld	151.591	39.847
Kortfristede gældsforpligtelser	238.942	39.847
Gældsforpligtelser	238.942	39.847
Passiver	1.367.837	539.847
Eventualforpligtelser	8	
Nærtstående parter	9	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	358.920	358.920	
Andre omkostninger til social sikring	5.095	5.262	
Øvrige personaleomkostninger	536	8.867	
	<u>364.551</u>	<u>373.049</u>	
2 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.731	0	
Andre finansielle indtægter	0	213	
	<u>1.731</u>	<u>213</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	6.369	
Andre finansielle omkostninger	1.267	0	
	<u>1.267</u>	<u>6.369</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	132.354	0	
Regulering af udskudt skat	56.445	-57.420	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	14	
	<u>188.799</u>	<u>-57.406</u>	
5 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører			
6 Egenkapital			
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	0	500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>628.070</u>	<u>628.070</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>628.070</u>	<u>1.128.070</u>

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

Noter til årsrapporten

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

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, Vimmelskiftet 41 B, 1. sal , 1161 København K.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Poulsen & Sønner A/S for 2015 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.

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

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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 nominal værdi.