

Polstrengaarden A/S

Dyssevej 3
4490 Jerslev

CVR-nr. 30 34 52 23

Årsrapport for 2015/16
9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	
Resultatopgørelse 1. juli 2015 – 30. juni 2016	6
Balance 30. juni 2016	9
Noter til årsregnskabet	10
	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Polstrergaarden A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.


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

Ledelsen har besluttet også fremover at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 18. august 2016

Direktion:




Søren Kristoffersen

Bestyrelse:



Søren Kristoffersen



Pernille Mathiasen

Allan Vedberg Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Polstrergaarden A/S

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Polstrergaarden A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 udarbejdet et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 18. august 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Polstrergaarden A/S
 Dyssevej 3
 4490 Jerslev

CVR-nr. 30 34 52 23

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Søren Kristoffersen

Bestyrelse

Søren Kristoffersen
 Pernille Mathiasen
 Allan Vedberg Olsen

Revisor

SMJ Revision
 v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
 Bredgade 39
 4400 Kalundborg

Bank

Sparekassen Sjælland
 Vænget 14
 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i møbelpolstring samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 122.

Resultatet og den økonomiske udvikling betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Resultatet for 2016/17 forventes fortsat at være positivt, ligesom der uændret forventes at være tilstrækkelig likviditet til at gennemføre aktiviteter og planlagte tiltag.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Polstrengaarden A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen fra salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder periodens af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Handels- og færdigvarer værdiansættes til kostpris beregnet som salgspris reduceret med moms og gennemsnitlig avance.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde for fremmed regning opgøres til salgsværdien af det udførte arbejde og beregnes på grundlag af medgåede løn- og materialeomkostninger tillagt forventet avance.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttofortjeneste		1.180.914	1.421
Andre driftsindtægter		-36.125	0
Personaleomkostninger	1	930.803	1.028
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		66.135	84
		<u>960.813</u>	<u>1.112</u>
Resultat før finansielle poster		220.101	309
Finansielle indtægter	2	8.622	6
Finansielle omkostninger		71.613	86
		<u>71.613</u>	<u>86</u>
Resultat før skat		157.110	228
Skat af årets resultat		35.245	56
		<u>35.245</u>	<u>56</u>
Årets resultat		121.865	172
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		121.865	172
		<u>121.865</u>	<u>172</u>
Disponeret		121.865	172

Balance 30. juni

Aktiver

	2016	2015
		tkr.
Indretning af lejede lokaler	54.175	86
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.532	84
Materielle anlægsaktiver	256.707	170
Anlægsaktiver	256.707	170
Råvarer og hjælpematerialer	860.205	672
Fremstillede varer og handelsvarer	1.006.375	1.094
Beholdninger	1.866.580	1.766
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.012	69
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	186.011	169
Igangværende arbejder for fremmed regning	102.635	58
Andre tilgodehavender	19.262	18
Tilgodehavender	376.920	314
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver	2.243.500	2.080
Aktiver i alt	2.500.207	2.251

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Aktiekapital			
Overført resultat		525.000	525
Egenkapital		387.413	266
	3	912.413	791
Udskudt skat		95.964	79
Hensatte forpligtigelser		95.964	79
Gæld til pengeinstitutter			
Langfristede gældsforpligtigelser	4	289.998	392
Kortfristet del af langfristet gæld	4	157.100	87
Skyldig selskabsskat		18.722	0
Gæld til pengeinstitutter		437.610	425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.555	139
Anden gæld		443.845	337
Kortfristede gældsforpligtigelser		1.201.832	989
Gældsforpligtigelser		1.491.830	1.381
Passiver i alt		2.500.207	2.251
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter	6		
Ejerforhold	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		tkr.
Løn og gager	955.297	939
Pensioner	64.958	58
Andre omkostninger til social sikring	-89.452	31
	930.803	1.028

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.622	6
	8.622	6

3 Egenkapital

	1. juli 2015	Resultat- fordeling	30. juni 2016
Selskabskapital	525.000	0	525.000
Årets resultat	265.548	121.865	387.413
Saldo 30. juni 2016	790.548	121.865	912.413

Aktiekapitalen består af 525 aktier á nom. kr. 1.000.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	447.098	157.100	289.998	0
	447.098	157.100	289.998	0

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der afgivet virksomhedspant stort nom. kr. 750.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en bogført værdi på kr. 2.294.934.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 204. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig ydelse på tkr. 30.
Der resterer 4 måneder af leasingperioderne.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. SHK Kalundborg Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 10% af selskabets kapital på kr. 525.000:

SHK Kalundborg Holding ApS, Dyssevej 3, 4490 Jerslev
PL Kalundborg Holding ApS, Hovedgaden 75, Ubby, 4490 Jerslev Sj.
Allan Vedberg Olsen, Søndervang 3, 4480 St. Fuglede