

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **Poul Flemming ApS**

Uplandsgade 56, 2  
2300 København S

### **Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016**

8. regnskabsår

CVR-nr : 31 50 04 27

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 30. november 2016

Nikolaj Ammentorp Østergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Poul Flemming ApS  
Uplandsgade 56, 2  
2300 København S

**CVR-nr.:** 31 50 04 27  
**Regnskabsår:** 1/7 2015 - 30/6 2016

---

**Direktion**

---

Nikolaj Ammentorp Østergaard

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Kenny Mencke

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2016

### I direktionen

Nikolaj Ammentorp Østergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Poul Flemming ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Flemming ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Kgs. Lyngby, den 29. november 2016  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at drive handel.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 14.192. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.047.989 og en egenkapital på kr. 354.347.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.





## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

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

#### Hensættelser

##### Udskudte skatteaktiver

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 af udskudte skatteforpligtelser.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/7 2015 - 30/6 2016**

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>787.610</b>	329.618
1 Personaleomkostninger	<b>-616.356</b>	-151.201
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>171.254</b>	178.417
Afskrivninger	<b>-3.829</b>	-7.659
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>167.425</b>	170.758
Finansielle indtægter	<b>539</b>	0
Finansielle omkostninger	<b>-149.813</b>	-125.316
<b>Resultat før skat</b>	<b>18.151</b>	45.442
Skat af årets resultat	<b>-3.959</b>	-10.710
<b>Årets resultat</b>	<b>14.192</b>	34.732
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>0</b>	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	<b>0</b>	0
Overført resultat	<b>14.192</b>	34.732
<b>Disponeret i alt</b>	<b>14.192</b>	34.732

**Balance - Aktiver  
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>3.829</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>3.829</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>3.829</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>5.144.532</u>	<u>4.538.309</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>5.144.532</u>	<u>4.538.309</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.860	98.573
Andre tilgodehavender	1.864.136	0
Udsudte skatteaktiver	<u>3.461</u>	<u>3.773</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.903.457</u>	<u>102.346</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>2.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>7.047.989</u>	<u>4.642.655</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>7.047.989</u>	<u>4.646.484</u>

**Balance - Passiver  
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	229.347	215.155
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>354.347</b>	<b>340.155</b>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld	6.070.792	3.496.711
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>6.070.792</b>	<b>3.496.711</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Bankgæld	483.040	539.370
Modtagne forudbetalinger fra kunder	39.117	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.028	24.224
5 Selskabsskat	4.633	18.998
Anden gæld	81.032	227.026
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>622.850</b>	<b>809.618</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>6.693.642</b>	<b>4.306.329</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.047.989</b>	<b>4.646.484</b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	614.640
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	1.716
Refusioner	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>616.356</b>
<b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	125.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>125.000</b>
<b>3 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	215.155
Årets overførte resultat	14.192
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>229.347</b>
<b>4 Langfristede gældsforpligtigelser</b>	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
<b>5 Selskabsskat</b>	
Selskabsskat, primo	18.998
Skat af årets resultat	3.674
Regulering af tidligere års skat	-27
Betalt ordinær a'contoskat	-6.000
Restskat	-12.012
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>4.633</b>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	