

ACCOUNTA

Poulsen Trade ApS

Årsrapport 1. august 2016 - 31. juli 2017

(CVR.NR. 31 62 18 60)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2017

Morten Poulsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2 - 3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. august 2016 - 31. juli 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 for Poulsen Trade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2017

Morten L. Poulsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Poulsen Trade ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poulsen Trade ApS for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udarbejde 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytisk handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omgangen af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

fortsættes

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 19. december 2017

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poulsen Trade ApS
Flæsketorvet 24
1711 København V

CVR-nr.: 31 62 18 60

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Morten L. Poulsen

Revisorforbindelse

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Bankforbindelse

vestjyskBANK A/S
Herning afdeling
Dalgasgade 29B
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Gallery Poulsen ApS og Storck Scandinavia ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i året er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Regnskabsåret er omlagt fra kalenderår til 30. juni med perioden 1. januar - 30. juni 2015 som omlægningsår. Baggrunden for omlægningen er, at regnskabsåret herved følger koncernens sæson. Omlægningsåret omfatter 6 måneder og er dermed ikke umiddelbart sammenlignelige med 2014.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	-13.550	0
Resultat før finansielle poster	-13.550	0
3 Andre finansielle indtægter	477	13.390
Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	-13.073	13.390
2 Skat af årets resultat	1.320	-3.147
ÅRETS RESULTAT	-11.753	10.243

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte	0	101.200
Udbytte	0	0
Overført resultat	-11.753	-90.957
	-11.753	10.243

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/07 2017</u>	<u>31/07 2016</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	925.000	875.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	925.000	875.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	925.000	875.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	123.659	372.122
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	50.360	0
Tilgodehavender	174.019	372.122
Likvide beholdninger	662.937	649.567
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	836.956	1.021.689
AKTIVER I ALT	1.761.956	1.896.689

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/07-2017</u>	<u>31/07-2016</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.223.453	1.235.206
5 Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>1.348.453</u>	<u>1.360.206</u>
Egenkapital i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2 Selskabsskat	12.068	3.983
	<u>12.068</u>	<u>3.983</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
2 Selskabsskat	37.935	0
Leverandører af varer og tjenester	13.500	7.500
Anden gæld	350.000	525.000
	<u>401.435</u>	<u>532.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>413.503</u>	<u>536.483</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>1.761.956</u>	<u>1.896.689</u>
6 Eventualforpligtelser mv.		

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Selskabsskat

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.320	3.147
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-1.320</u>	<u>3.147</u>

3. Andre finansielle indtægter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Renter fra tilknyttet virksomhed (associeret virksomhed) udgør:	<u>0</u>	<u>11.881</u>

4. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed (tidligere associeret virksomhed)

Kostpris pr. 1. august 2016	875.000
Tilgang	<u>50.000</u>
Kostpris pr. 31. juli 2017	<u>925.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. juli 2017	<u>875.000</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 31. juli 2017

	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>		<u>Regnskabs-</u>
	<u>2016/17</u>	<u>Pr. 31.07.2017</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>mæssig værdi</u>
Gallery Poulsen ApS, København	114.099	589.181	100%	875.000
Storck Scandinavia ApS, København	1)	1)	100%	50.000

¹⁾ Der er på balancedagen ikke aflagt årsregnskab for selskabet.

Noter, fortsat

5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Hensat udbytte	I ALT
Saldo 1. august 2016	125.000	1.235.206	0	1.360.206
Udbetalt udbytte		0	0	0
Forslag til resultatdisponering		-11.753	0	-11.753
Saldo 31. juli 2017	125.000	1.223.453	0	1.348.453

Der er siden selskabets stiftelse den 8. august 2008, hvor der er indbetalt kr. 125.000 kontant ikke sket ændringer i selskabets egenkapital.

6. Eventualforpligtelser mv.

Selskabet kautionerer for tilknyttet selskabs mellemværende med pengeinstitut for et beløb op til kr. 1.000.000.

Selskabet indgår fra den 17. februar 2016 i sambeskatning med tilknyttet virksomhed, og hæfter herefter for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.