

# ACCOUNTA

Poulsen Trade ApS

Årsrapport 1. januar 2015 - 31. juli 2015

(CVR.NR. 31 62 18 60 )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 18. december 2015

---

Morten Poulsen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2 - 3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. juli 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 2015 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 18. december 2015

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. januar 2015 - 31. juli 2015, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion regnskabet 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 hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytisk handlinger og de specifikt supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omgangnet af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. juli 2015 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 18. december 2015

*Accounta*  
*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

## 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 den associerede virksomhed Gallery Poulsen 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 nominel 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1-31/7 2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Bruttoresultat	<u>0</u>	<u>-1.250</u>
Resultat før finansielle poster	0	-1.250
3 Andre finansielle indtægter	8.312	21.036
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-231</u>
Resultat før skat	8.312	19.555
2 Skat af årets resultat	<u>-1.953</u>	<u>-4.931</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>6.359</u></b>	<b><u>14.624</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>6.359</u>	<u>14.624</u>
	<b><u>6.359</u></b>	<b><u>14.624</u></b>

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/07 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
4 Kapitalandele i associeret virksomhed	125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	590.241	743.942
<b>Tilgodehavender</b>	<b>590.241</b>	<b>743.942</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>750.306</b>	<b>642.206</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.340.547</b>	<b>1.386.148</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.465.547</b>	<b>1.511.148</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/07-2015</u>	<u>31/12-2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.326.163	1.369.704
5 Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>1.451.163</u>	<u>1.494.704</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
2 Selskabsskat	1.953	0
	<u>1.953</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
2 Selskabsskat	4.931	8.944
Leverandører af varer og tjenester	7.500	7.500
	<u>12.431</u>	<u>16.444</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		
	<u>14.384</u>	<u>16.444</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>1.465.547</u>	<u>1.511.148</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>1/1-31/7 2015</u>	<u>2014</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.953	4.931
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.953</u>	<u>4.931</u>

### 3. Andre finansielle indtægter

	<u>1/1-31/7 2015</u>	<u>2014</u>
Renter fra associeret virksomhed udgør:	<u>8.312</u>	<u>15.609</u>

### 4. Kapitalandele i associeret virksomhed

Kostpris pr. 31. juli 2015	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. juli 2015	<u>125.000</u>
Hovedtallene for selskabet pr. 31. juli 2015	

	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Regnskabs-</u>
	<u>1/1-31/7 2015</u>	<u>Pr. 31.07.2015</u>		<u>mæssig værdi</u>
Gallery Poulsen ApS, København	<u>362.543</u>	<u>359.106</u>	<u>50%</u>	<u>125.000</u>

## Noter, fortsat

### 5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Hensat udbytte	I ALT
Saldo 1. januar 2015	125.000	1.369.704	0	1.494.704
Udbetalt udbytte		-49.900	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering		6.359	0	6.359
Saldo 31. juli 2015	125.000	1.326.163	0	1.451.163

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 associeret selskabs mellemværende med pengeinstitut.