

PØ Leg & Teknik A/S
Granvej 2
7470 Karup J
CVR-nr. 33395922

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent

Navn: Karin Munk Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PØ Leg & Teknik A/S

Granvej 2

7470 Karup J

CVR-nr.: 33395922

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen, Formand

Peder Østergaard

Jakob Østergaard

Søren Munk Østergaard

Brian Skov Østergaard

Direktion

Peder Østergaard, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PØ Leg & Teknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiks, den 08.03.2016

Direktion

Peder Østergaard
Direktør

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen
Formand

Peder Østergaard

Jakob Østergaard

Søren Munk Østergaard

Brian Skov Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PØ Leg & Teknik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PØ Leg & Teknik A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 08.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb, salg, import, eksport, samt installation af alle varekategorier og produkter, som direkte eller indirekte har forbindelse med svømmebassiner, behandling af vand og vanding, køb, salg og distribution af disse samt repræsentation af nationale eller udenlandske handels- og industrifirmaer og virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser et overskud på 187 t.kr. og en egenkapital på 76 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening indenfor de kommende 2 – 3 år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde optages i balancen til kostpris i form af afholdte udgifter til materialer og lønninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.193.399	1.733.229
Personaleomkostninger	2	(1.848.953)	(1.890.456)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(65.460)</u>	<u>(61.460)</u>
Driftsresultat		278.986	(218.687)
Andre finansielle indtægter		3.597	7
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.429)</u>	<u>(55.289)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		251.154	(273.969)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(64.235)</u>	<u>51.300</u>
Årets resultat		<u>186.919</u>	<u>(222.669)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>186.919</u>	<u>(222.669)</u>
		<u>186.919</u>	<u>(222.669)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	65.460
Materielle anlægsaktiver	5	0	65.460
 Anlægsaktiver		 0	 65.460
 Råvarer og hjælpematerialer		616.620	487.235
Varebeholdninger		616.620	487.235
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.336.521	1.032.211
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.137	0
Udskudt skat		70.000	134.235
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	62.800	0
Tilgodehavender		1.524.458	1.166.446
 Likvide beholdninger		 13.529	 213.404
 Omsætningsaktiver		 2.154.607	 1.867.085
 Aktiver		 2.154.607	 1.932.545

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(424.115)</u>	<u>(611.034)</u>
Egenkapital		<u>75.885</u>	<u>(111.034)</u>
Bankgæld		<u>94.423</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>94.423</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	29.760	0
Bankgæld		189.514	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.331.271	1.627.641
Anden gæld	9	<u>433.754</u>	<u>415.938</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.984.299</u>	<u>2.043.579</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.078.722</u>	<u>2.043.579</u>
Passiver		<u>2.154.607</u>	<u>1.932.545</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(611.034)	(111.034)
Årets resultat	0	186.919	186.919
Egenkapital ultimo	500.000	(424.115)	75.885

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening indenfor de kommende 2 – 3 år

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.821.131	1.875.495
Andre omkostninger til social sikring	27.822	14.961
	<u>1.848.953</u>	<u>1.890.456</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	65.460	61.460
	<u>65.460</u>	<u>61.460</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	64.235	(51.300)
	<u>64.235</u>	<u>(51.300)</u>
		<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		307.300
Afgange		(119.400)
Kostpris ultimo		<u>187.900</u>
Af- og nedskrivninger primo		(241.840)
Årets afskrivninger		(65.460)
Tilbageførsel ved afgange		119.400
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(187.900)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

6. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af tilgodehavende hos selskabets direktion på 62.800 kr.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånene forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05 % p.a. Lånet er indfriet i 2016 via lønindberetning.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000	500.000
	500		500.000

Der er ikke sket ændring i selskabets aktiekapital siden selskabets stiftelse.

	<u>Forfald in- den for 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
8. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	29.760	94.423
	29.760	94.423

Der er ingen langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	123.907	203.170
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	80.349	0
Feriepengeforpligtelser	191.968	212.768
Andre skyldige omkostninger	37.530	0
	433.754	415.938

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunder udgør 14 t.kr.

Selskabet har pantsat en bankkonto med 14 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er etableret skadesløsbrev, nom. 900 t.kr (virksomhedspant) i materielle anlægsaktiver, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 2.000 t.kr. pr. 31.12.2015 mod 1.519 t.kr. pr. 31.12.2014.

11. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Søren Munk Østergaard. Egevej 17, 7470 Karup J

Rikke Skov Østergaard. Risvænget 35, 7470 Karup J

Peder Østergaard. Granvej 32, 7470 Karup J

Jakob Østergaard. Lunavej 3, 8600 Silkeborg