

## **PØ Leg & Teknik A/S**

Granvej 32

7470 Karup J

CVR-nr. 33395922

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Karin Munk Østergaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

PØ Leg & Teknik A/S  
Granvej 32  
7470 Karup J

CVR-nr.: 33395922  
Hjemsted: Viborg Kommune  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## 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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiks, den 16.02.2017

### 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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, 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har i forbindelse med udbetaling af lån til kapitalejer ikke overholdt kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget den 15.03.2016.

#### Overtrædelse af selskabslovgivnings bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet den 15.03.2016.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 16.02.2017

### 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 359 t.kr. og en egenkapital på 435 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening i næste regnskabsår.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.211.575</b>	<b>2.193.399</b>
Personaleomkostninger	1	(1.836.935)	(1.848.953)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(65.460)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>374.640</b>	<b>278.986</b>
Andre finansielle indtægter		132.591	3.597
Andre finansielle omkostninger		<u>(38.020)</u>	<u>(31.429)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>469.211</b>	<b>251.154</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(110.160)</u>	<u>(64.235)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>359.051</u></b>	<b><u>186.919</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>359.051</u>	<u>186.919</u>
		<b><u>359.051</u></b>	<b><u>186.919</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.880	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>24.880</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>24.880</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer		632.750	616.620
<b>Varebeholdninger</b>		<b>632.750</b>	<b>616.620</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.067.299	1.336.521
Igangværende arbejder for fremmed regning		151.078	55.137
Udskudt skat		6.000	70.000
Andre tilgodehavender		1.790	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	62.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.226.167</b>	<b>1.524.458</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>348.192</b>	<b>13.529</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.207.109</b>	<b>2.154.607</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.231.989</b>	<b>2.154.607</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(65.064)	(424.115)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>434.936</u></b>	<b><u>75.885</u></b>
Bankgæld		57.205	94.423
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>57.205</u></b>	<b><u>94.423</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	37.200	29.760
Bankgæld		0	189.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.149.725	1.331.271
Skyldig selskabsskat		46.160	0
Anden gæld	7	506.763	433.754
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.739.848</u></b>	<b><u>1.984.299</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.797.053</u></b>	<b><u>2.078.722</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.231.989</u></b>	<b><u>2.154.607</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(424.115)	75.885
Årets resultat	0	359.051	359.051
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(65.064)</b>	<b>434.936</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.811.041	1.821.131
Andre omkostninger til social sikring	25.894	27.822
	<b>1.836.935</b>	<b>1.848.953</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>5</b>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	65.460
	<b>0</b>	<b>65.460</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	46.160	0
Ændring af udskudt skat	64.000	64.235
	<b>110.160</b>	<b>64.235</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		187.900
Tilgange		24.880
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>212.780</b>
Af- og nedskrivninger primo		(187.900)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(187.900)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>24.880</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Aktiekapital	500	1.000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

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

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</u>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	37.200	29.760	57.205
	<b>37.200</b>	<b>29.760</b>	<b>57.205</b>

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	202.357	123.907
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	44.360	80.349
Feriepengeforpligtelser	205.679	191.968
Andre skyldige omkostninger	54.367	37.530
	<b>506.763</b>	<b>433.754</b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsгарантиer 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. 1.200 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 1.876 t.kr. pr. 31.12.2016 mod 2.000 t.kr. pr. 31.12.2015.

## 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. Tilgodehaverne, 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.

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

### 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.