

## **PØ Leg & Teknik A/S**

Granvej 32

7470 Karup J

CVR-nr. 33395922

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.03.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Karin Munk Østergaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

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

CVR-nr.: 33395922

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen, Formand  
Peder Østergaard  
Jakob Østergaard  
Søren Fabricius Østergaard  
Brian Skov Østergaard

### Direktion

Peder Østergaard, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiks, den 09.02.2018

### Direktion

Peder Østergaard  
Direktør

### Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen  
Formand

Peder Østergaard

Jakob Østergaard

Søren Fabricius 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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 09.02.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10822

## 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 1.024 t.kr. og en egenkapital på 1.459 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.776.203</b>	<b>2.211.577</b>
Personaleomkostninger	1	(2.421.507)	(1.836.935)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.976)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.349.720</b>	<b>374.642</b>
Andre finansielle indtægter		689	132.591
Andre finansielle omkostninger		<u>(37.685)</u>	<u>(35.126)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.312.724</b>	<b>472.107</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(288.683)</u>	<u>(113.054)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.024.041</u></b>	<b><u>359.053</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		650.000	0
Overført resultat		<u>374.041</u>	<u>359.053</u>
		<b><u>1.024.041</u></b>	<b><u>359.053</u></b>



## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.904	24.880
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>19.904</b>	<b>24.880</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.904</b>	<b>24.880</b>
Råvarer og hjælpematerialer		938.808	632.750
<b>Varebeholdninger</b>		<b>938.808</b>	<b>632.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		935.362	1.067.299
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	151.078
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	0
Udskudt skat		4.200	6.000
Andre tilgodehavender		0	1.790
Periodeafgrænsningsposter		4.125	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>993.687</b>	<b>1.226.167</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>565.582</b>	<b>348.192</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.498.077</b>	<b>2.207.109</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.517.981</b>	<b>2.231.989</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		308.977	(65.064)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		650.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.458.977</u></b>	<b><u>434.936</u></b>
Bankgæld		<u>28.543</u>	<u>57.205</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>28.543</u></b>	<b><u>57.205</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	34.024	37.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		447.125	1.187.254
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		351	16.837
Skyldig selskabsskat		38.277	46.160
Anden gæld	7	<u>510.684</u>	<u>452.397</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.030.461</u></b>	<b><u>1.739.848</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.059.004</u></b>	<b><u>1.797.053</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.517.981</u></b>	<b><u>2.231.989</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(65.064)	0	434.936
Årets resultat	0	374.041	650.000	1.024.041
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>308.977</b>	<b>650.000</b>	<b>1.458.977</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.280.086	1.811.041
Pensioner	108.000	0
Andre omkostninger til social sikring	33.421	25.894
	<b>2.421.507</b>	<b>1.836.935</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>6</b>	<b>5</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>5</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.976	0
	<b>4.976</b>	<b>0</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	288.277	46.160
Ændring af udskudt skat	1.800	64.000
Regulering vedrørende tidligere år	(1.394)	2.894
	<b>288.683</b>	<b>113.054</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	212.780
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>212.780</b>
Af- og nedskrivninger primo	(187.900)
Årets afskrivninger	(4.976)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(192.876)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.904</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Aktiekapital	500	1000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

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

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	34.024	37.200	28.543
	<b>34.024</b>	<b>37.200</b>	<b>28.543</b>

	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	188.363	202.358
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	64.745	44.360
Feriepengeforpligtelser	257.576	205.679
	<b>510.684</b>	<b>452.397</b>

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank over for 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 1.894 t.kr. pr. 31.12.2017 mod 1.876 t.kr. pr. 31.12.2016.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

### 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 klarlægning 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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.