

PØ Leg & Teknik A/S

Granvej 32
7470 Karup J
CVR-nr. 33395922

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2019

Dirigent

Navn: Karin Munk Østergaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 33395922

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen
Peder Østergaard
Søren Fabricius Østergaard
Jakob Randløv Østergaard
Brian Skov Østergaard

Direktion

Jakob Randløv Østergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiks, den 20.02.2019

Direktion

Jakob Randløv Østergaard

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen

Peder Østergaard

Søren Fabricius Østergaard

Jakob Randløv Østergaard

Brian Skov Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PØ Leg & Teknik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PØ Leg & Teknik A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus, den 20.02.2019

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 884 t.kr. og en egenkapital på 1.693 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 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.726.414 | 3.776.203 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.498.356) | (2.421.507) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(6.976)</u> | <u>(4.976)</u> |
| Driftsresultat | | 1.221.082 | 1.349.720 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 23.703 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 924 | 689 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (22.098) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(62.778)</u> | <u>(37.685)</u> |
| Resultat før skat | | 1.160.833 | 1.312.724 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(277.302)</u> | <u>(288.683)</u> |
| Årets resultat | | 883.531 | 1.024.041 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 650.000 | 650.000 |
| Overført resultat | | <u>233.531</u> | <u>374.041</u> |
| | | 883.531 | 1.024.041 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 14.928 | 19.904 |
| Indretning af lejede lokaler | | 18.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 32.928 | 19.904 |
| Anlægsaktiver | | 32.928 | 19.904 |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.496.521 | 938.808 |
| Varebeholdninger | | 1.496.521 | 938.808 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.875.972 | 935.362 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 1.476.633 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 350.832 | 50.000 |
| Udskudt skat | | 0 | 4.200 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 310.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 4.125 |
| Tilgodehavender | | 4.013.437 | 993.687 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 0 | 565.582 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 5.509.958 | 2.498.077 |
| | | | |
| Aktiver | | 5.542.886 | 2.517.981 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 542.508 | 308.977 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 650.000 | 650.000 |
| Egenkapital | | 1.692.508 | 1.458.977 |
| Udskudt skat | | 273.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 273.000 | 0 |
| Bankgæld | | 0 | 28.543 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 28.543 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 28.522 | 34.024 |
| Bankgæld | | 187.973 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.269.019 | 447.125 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 321.916 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 351 | 351 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 38.277 |
| Anden gæld | 7 | 769.597 | 510.684 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.577.378 | 1.030.461 |
| Gældsforpligtelser | | 3.577.378 | 1.059.004 |
| Passiver | | 5.542.886 | 2.517.981 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 308.977 | 650.000 | 1.458.977 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (650.000) | (650.000) |
| Årets resultat | 0 | 233.531 | 650.000 | 883.531 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 542.508 | 650.000 | 1.692.508 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 3.347.832 | 2.280.086 |
| Pensioner | 108.000 | 108.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.524 | 33.421 |
| | 3.498.356 | 2.421.507 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 7 | 6 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 6.976 | 4.976 |
| | 6.976 | 4.976 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 288.277 |
| Ændring af udskudt skat | 277.200 | 1.800 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 102 | (1.394) |
| | 277.302 | 288.683 |
| | | |
| | Andre | Indretning |
| | anlæg, | af lejede |
| | drifts- | lokaler |
| | materiel og | kr. |
| | inventar | kr. |
| | kr. | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 212.780 | 0 |
| Tilgange | 0 | 20.000 |
| Kostpris ultimo | 212.780 | 20.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (192.876) | 0 |
| Årets afskrivninger | (4.976) | (2.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (197.852) | (2.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.928 | 18.000 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-----------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 14.050.674 | 0 |
| Foretagne acontofaktureringer | <u>(12.574.041)</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.476.633</u> | <u>0</u> |

| | Antal | Pålydende værdi | Nominel værdi |
|------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|
| | <u> </u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Aktiekapital | <u>500</u> | 1000 | <u>500.000</u> |
| | <u>500</u> | | <u>500.000</u> |

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

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 7. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 322.659 | 188.363 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 130.212 | 64.745 |
| Feriepengeforpligtelser | <u>316.726</u> | <u>257.576</u> |
| | <u>769.597</u> | <u>510.684</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank over for kunder udgør 1.960 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 3.405 t.kr. pr. 31.12.2018 mod 1.894 t.kr. pr. 31.12.2017.

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 bortset fra indregning af igangværende arbejder for fremmed regning samt at enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i 2018 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af igangværende arbejder for fremmed regning, således disse måles til salgsværdi af det på balancedagen udførte arbejde. Tidligere blev igangværende arbejde for fremmed regning målt til kostpris. Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at målingen af igangværende arbejder for fremmed regning til salgsværdi giver et mere retvisende billede af årsrapporten.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig effekt på hverken årets resultat, egenkapitalopgørelsen eller balancesummen.

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. Tilgodehaver, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

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 arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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