

poulmARTin ApS
Dauretoften 5, 5600 Faaborg

CVR-nr. 37 67 30 05

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19. januar 2018

Poul Martin Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for poulmARTin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 19. januar 2018

Direktion

Poul Martin Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i poulmARTin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for poulmARTin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 19. januar 2018

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 06 02 42

Lis Bebe Nielsen
Registreret revisor, medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne16184

Selskabsoplysninger**Selskabet**

poulmARTin ApS
Dauretoften 5
5600 Faaborg

Telefon: 29282079

CVR-nr.: 37 67 30 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 4. maj 2016

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Direktion

Poul Martin Petersen, direktør

Revisor

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Flakhaven 1
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kommunikationsdesign og grafisk design samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 192.045, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 259.565.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for poulmARTin ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		468.444	372.830
Personaleomkostninger	1	<u>-216.124</u>	<u>-283.681</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		252.320	89.149
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.658</u>	<u>-3.773</u>
Resultat før finansielle poster		246.662	85.376
Renteindtægt fra tilknyttet virksomhed		1.349	0
Finansielle omkostninger		<u>-664</u>	<u>-94</u>
Resultat før skat		247.347	85.282
Skat af årets resultat		<u>-55.302</u>	<u>-20.762</u>
Årets resultat		<u>192.045</u>	<u>64.520</u>
Foreslået udbytte		180.000	50.000
Overført resultat		<u>12.045</u>	<u>14.520</u>
		<u>192.045</u>	<u>64.520</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.544	13.202
Materielle anlægsaktiver		<u>7.544</u>	<u>13.202</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.544</u>	<u>13.202</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.962	12.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.131	3.795
Tilgodehavender		<u>223.093</u>	<u>16.764</u>
Likvide beholdninger		<u>240.407</u>	<u>225.501</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>463.500</u>	<u>242.265</u>
Aktiver i alt		<u><u>471.044</u></u>	<u><u>255.467</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		3.000	3.000
Overført resultat		26.565	14.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		180.000	50.000
Egenkapital	2	<u>259.565</u>	<u>117.520</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.660	104
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.660</u>	<u>104</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.238	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.067	11.145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.633	2.742
Skyldig sambeskatningsbidrag		53.746	20.658
Anden gæld		97.135	103.298
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>209.819</u>	<u>137.843</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>209.819</u>	<u>137.843</u>
Passiver i alt		<u><u>471.044</u></u>	<u><u>255.467</u></u>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	162.864	245.643
Andre omkostninger til social sikring	6.067	4.090
Andre personaleomkostninger	<u>47.193</u>	<u>33.948</u>
	<u>216.124</u>	<u>283.681</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	3.000	14.520	0	67.520
Årets resultat	0	0	192.045	0	192.045
Foreslået udbytte	0	0	-180.000	180.000	0
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>3.000</u>	<u>26.565</u>	<u>180.000</u>	<u>259.565</u>

3 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet poulmARTin Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har oplyst, at der ikke er foretaget pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser af virksomhedens aktiver.