

poulmARTin ApS  
Dauretoften 5, 5600 Faaborg

CVR-nr. 37 67 30 05

Årsrapport for perioden  
4. maj til 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. marts 2017

---

Poul Martin Petersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. maj - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. maj - 31. december 2016.

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 6. marts 2017

## **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 4. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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 6. marts 2017

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

Lis Bebe Nielsen  
Registreret revisor, medlem af FSR, danske revisorer

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

poulmARTin ApS  
Dauretoften 5  
5600 Faaborg

Telefon: 29282079

CVR-nr.: 37 67 30 05

Regnskabsår: 4. maj - 31. december

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 2016 udviser et overskud på kr. 64.520, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 117.520.

### **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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

## **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 hjælpematerialer 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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 4. maj - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>338.882</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-249.733</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>89.149</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.773</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>85.376</b>
Finansielle omkostninger		<u>-94</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>85.282</b>
Skat af årets resultat		<u>-20.762</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>64.520</u></u></b>
Foreslået udbytte		50.000
Overført resultat		<u>14.520</u>
		<b><u><u>64.520</u></u></b>

**Balance 31. december**

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

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overkurs ved emission		3.000
Overført resultat		14.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>117.520</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>104</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>104</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.742
Skyldig sambeskatningsbidrag		20.658
Anden gæld		<u>103.298</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>137.843</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>137.843</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>255.467</u></u></b>
Eventualposter m.v.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

**Noter**

	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	245.643
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.090</u>
	<b><u>249.733</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

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

**2 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 4. maj 2016	50.000	3.000	0	0	53.000
Årets resultat	0	0	64.520	0	64.520
Foreslået udbytte	0	0	-50.000	50.000	0
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>14.520</u></b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>117.520</u></b>

**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.