

Poul Knudsen ApS
CVR-nr. 20634480

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2014

Dirigent

Navn: Poul Knudsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------------------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | Error! Bookmark not defined. |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | Error! Bookmark not defined. |
| Ledelsesberetning | Error! Bookmark not defined. |
| Anvendt regnskabspraksis | Error! Bookmark not defined. |
| Resultatopgørelse for 2013 | Error! Bookmark not defined. |
| Balance pr. 31.12.2013 | Error! Bookmark not defined. |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | Error! Bookmark not defined. |
| Noter | Error! Bookmark not defined. |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poul Knudsen ApS
Alfred Christensens Vej 13 B
2850 Nærum

CVR-nr.: 20634480
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Poul Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Poul Knudsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 04.04.2014

Direktion

Poul Knudsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Poul Knudsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Poul Knudsen ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 04.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at foretage investeringer i værdipapirer som varig anbringelse af likvide midler samt investering i ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 290 t.kr. mod et overskud på 191 t.kr. i 2012.

Underskuddet skyldes at der er nedskrevet 323 t.kr. på ejendommen.

Årets resultat betragtes af ledelsen som tilfredsstillende

Selskabets ledelse vil indstille, at revision fravælges for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i henhold til selskabets vedtægter.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører udlejning af fast ejendom, som indregnes i resultatopgørelsen for den periode, indtægten vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 96.992 | 79 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(246.255)</u> | <u>(194)</u> |
| Bruttoresultat | | (149.263) | (115) |
| Af- og nedskrivninger | 1 | <u>(311.798)</u> | <u>(11)</u> |
| Driftsresultat | | (461.061) | (126) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 185.210 | 385 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(4.961)</u> | <u>(1)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (280.812) | 258 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(9.168)</u> | <u>(67)</u> |
| Årets resultat | | <u>(289.980)</u> | <u>191</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 98.400 | 97 |
| Overført resultat | | <u>(388.380)</u> | <u>94</u> |
| | | <u>(289.980)</u> | <u>191</u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 900.000 | 1.212 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>900.000</u> | <u>1.212</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>900.000</u> | <u>1.212</u> |
| Udskudt skat | | 3.221 | 7 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 2 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.669 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>4.890</u> | <u>9</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.803.419 | 2.786 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>2.803.419</u> | <u>2.786</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>29.975</u> | <u>118</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.838.284</u> | <u>2.913</u> |
| Aktiver | | <u><u>3.738.284</u></u> | <u><u>4.125</u></u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 250.000 | 250 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.260.211 | 3.649 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 98.400 | 97 |
| Egenkapital | | <u>3.608.611</u> | <u>3.996</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 1.886 | 0 |
| Anden gæld | | 119.027 | 129 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.760 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>129.673</u> | <u>129</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>129.673</u> | <u>129</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>3.738.284</u></u> | <u><u>4.125</u></u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 250.000 | 3.648.591 | 96.600 | 3.995.191 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (96.600) | (96.600) |
| Årets resultat | 0 | (388.380) | 98.400 | (289.980) |
| Egenkapital ultimo | 250.000 | 3.260.211 | 98.400 | 3.608.611 |

Noter

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 10.702 | 11 |
| Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 301.096 | 0 |
| | 311.798 | 11 |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Dagsværdireguleringer | 125.236 | 338 |
| Øvrige finansielle indtægter | 59.974 | 47 |
| | 185.210 | 385 |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.063 | 1 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.898 | 0 |
| | 4.961 | 1 |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 5.678 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 3.490 | 67 |
| | 9.168 | 67 |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.222.500 | 260.000 |
| Kostpris ultimo | 1.222.500 | 260.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (10.702) | (260.000) |
| Årets nedskrivninger | (301.096) | 0 |
| Årets afskrivninger | (10.702) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (322.500) | (260.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 900.000 | 0 |
| | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
| 6. Virksomhedskapital | Antal | |
| Anparter | 250 | 1.000,00 |
| | 250 | 250.000 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ejerforeningen er deponeret et ejerpantebrev nom. 15 t.kr. i ejerlejlighed.