

poulmARTin ApS

Dauretoften 5

5600 Faaborg

CVR-nr. 37 67 30 05

Årsrapport for 2023

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2024

Poul Martin Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 16. maj 2024

Direktion

Poul Martin Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i poulmARTin ApS

Vi har opstillet årsrapporten for poulmARTin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 16. maj 2024

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen
Registreret revisor,
medlem af FSR, danske revisorer
mne16515

Selskabsoplysninger

Selskabet	poulmARTin ApS Dauretoften 5 5600 Faaborg
	Telefon: 29282079
	CVR-nr.: 37 67 30 05
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 4. maj 2016
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Direktion	Poul Martin Petersen, direktør
Revisor	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Herregårdscentret 101-103 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 2023 udviser et overskud på DKK 203.002, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 335.884.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for poulmARTin ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		345.926	225.440
Personaleomkostninger	1	-85.400	-84.385
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		260.526	141.055
Resultat før finansielle poster		260.526	141.055
Finansielle omkostninger		-280	-1.513
Resultat før skat		260.246	139.542
Skat af årets resultat	2	-57.244	-30.690
Årets resultat		203.002	108.852
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	100.000
Overført resultat		3.002	8.852
		203.002	108.852

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.750	427.608
Andre tilgodehavender		<u>8.500</u>	<u>7.500</u>
Tilgodehavender		<u>102.250</u>	<u>435.108</u>
Likvide beholdninger		<u>563.657</u>	<u>349.649</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>665.907</u>	<u>784.757</u>
Aktiver i alt		<u><u>665.907</u></u>	<u><u>784.757</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		85.884	82.881
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Egenkapital		<u>335.884</u>	<u>232.881</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	283.091
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.561	89.970
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.490	17.639
Selskabsskat		57.244	30.690
Anden gæld		45.728	130.486
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>330.023</u>	<u>551.876</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>330.023</u>	<u>551.876</u>
Passiver i alt		<u>665.907</u>	<u>784.757</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	82.882	100.000	232.882
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	3.002	200.000	203.002
Egenkapital 31. december 2023	50.000	85.884	200.000	335.884

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.864	10.864
Pensioner	28.294	28.294
Andre omkostninger til social sikring	7.456	7.513
Andre personaleomkostninger	<u>38.786</u>	<u>37.714</u>
	<u>85.400</u>	<u>84.385</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>57.244</u>	<u>30.690</u>
	<u>57.244</u>	<u>30.690</u>

3 Eventualforpligtelser

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

Leje af lokaler udgør årligt kr. 42.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 10.500.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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