

---

# ***J & B Poulsen ApS***

## Årsrapport for 2012/13

---

CVR-nr. 28 51 94 27

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 07/10 2013

Birgit Poulsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013 5

Balance pr. 30. juni 2013 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for J & B Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 23. september 2013

**Direktion**

Birgit Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i J & B Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & B Poulsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores 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 revisors 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.

Næstved, den 23. september 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arne Frandsen  
statsautoriseret revisor

Tina Ørum Hansen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

J & B Poulsen ApS  
Torvestræde 15, 2. th.  
4700 Næstved

CVR-nr.: 28 51 94 27  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 8. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Næstved

**Direktion**

Birgit Poulsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

**Advokat**

Advokat Hans Henrik de Lichtenberg  
Nygade 9  
4700 Næstved

# **Beretning**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består af handel og investering i værdipapirer.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 206.580, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 378.068.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.899	-18.451
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-16.899</b>	<b>-18.451</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-16.899</b>	<b>-18.451</b>
Finansielle indtægter		391.704	74.891
Finansielle omkostninger		-47.753	-320.440
<b>Resultat før skat</b>		<b>327.052</b>	<b>-264.000</b>
Skat af årets resultat	1	-120.472	66.000
<b>Årets resultat</b>		<b>206.580</b>	<b>-198.000</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		206.580	-198.000
		<b>206.580</b>	<b>-198.000</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.476.250	2.097.196
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>2.476.250</b>	<b>2.097.196</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.476.250</b>	<b>2.097.196</b>
Udskudt skatteaktiv	4	375.742	493.800
Selskabsskat		3.795	8.732
<b>Tilgodehavender</b>		<b>379.537</b>	<b>502.532</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>379.537</b>	<b>502.532</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.855.787</b>	<b>2.599.728</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		225.000	225.000
Overført resultat		153.068	-53.513
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>378.068</b>	<b>171.487</b>
Kreditinstitutter		924.465	552.279
<b>Langfristet gæld</b>		<b>924.465</b>	<b>552.279</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.543.397	1.867.837
Anden gæld		2.357	0
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.553.254</b>	<b>1.875.962</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.477.719</b>	<b>2.428.241</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.855.787</b>	<b>2.599.728</b>

# Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	
	DKK	DKK	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	0	
Årets udskudte skat	120.472	-66.000	
	<u>120.472</u>	<u>-66.000</u>	
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>			
		Andre værdipa- pirer og kapital- andele	
		<u>DKK</u>	
Kostpris 1. juli		3.336.572	
Kostpris 30. juni		<u>3.336.572</u>	
Værdiregulering 1. juli		-1.239.376	
Årets værdiregulering		379.054	
Værdiregulering 30. juni		<u>-860.322</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>2.476.250</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	225.000	-53.512	171.488
Årets resultat	0	206.580	206.580
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u>225.000</u>	<u>153.068</u>	<u>378.068</u>

Selskabskapitalen består af 225 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Værdipapirer	-158.282	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-217.460	-493.800
Overført til udskudt skatteaktiv	375.742	493.800
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>375.742</u>	<u>493.800</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>375.742</u>	<u>493.800</u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J & B Poulsen ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

## **Regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.