
POULSEN & NIELSEN A/S

CVR-nr.: 19034097

Hørvej 12
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/12/2023

Klaus ReitherPoulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden POULSEN & NIELSEN A/S
Hørvej 12
3300 Frederiksværk
e-mailadresse: kp@pogn.dk
CVR-nr.: 19034097
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for POULSEN & NIELSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørvej 12, Frederiksværk, den 23/12/2023

Direktion

Klaus Reither Poulsen

Bestyrelse

Anders Reither Poulsen

Klaus Reither Poulsen

Signe Reither Georgsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Årsrapporten for Poulsen & Nielsen A/S omfatter perioden:
1. juli 2022 til 30. juni 2023.

Selskabets hovedaktivitet består af salg af artikler i havegranit, porcelæn m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Resultatet udgør et overskud på kr. 8.078,-.
Den regnskabsmæssige egenkapital udgør herefter kr. 326.762,-.

Selskabets ledelse foreslår årets overskud kr. 8.078,- fordelt således:
Overført reserver kr. 8.078,-.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabs afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

Forventet udvikling.

For regnskabsåret 2023/2024 forventes positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indretning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indretning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indretning 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Omsætning m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat.

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger.

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede økonomiske brugstid med følgende åremål:

Materielle anlægsaktiver 5 år.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender er udregnet i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Nettoomsætning		91.202	38.522
Eksterne omkostninger		-81.011	-114.519
Bruttoresultat		10.191	-75.997
Resultat af ordinær primær drift		10.191	-75.997
Øvrige finansielle omkostninger		-2.113	-5.310
Ordinært resultat før skat		8.078	-81.307
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		8.078	-81.307
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.078	-81.307
I alt		8.078	-81.307

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		36.000	36.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		36.000	36.000
Anlægsaktiver i alt		36.000	36.000
Fremstillede varer og handelsvarer		710.100	883.860
Forudbetalinger for varer		102.270	0
Varebeholdninger i alt		812.370	883.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.846	198.710
Tilgodehavender i alt		99.846	198.710
Likvide beholdninger		447.352	274.334
Omsætningsaktiver i alt		1.359.568	1.356.904
AKTIVER I ALT		1.395.568	1.392.904

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		-181.316	-100.009
Overført resultat		8.078	-81.307
Egenkapital i alt		326.762	318.684
Hensættelse til udskudt skat		689.205	690.982
Hensatte forpligtelser i alt		689.205	690.982
Gæld til banker		310.055	320.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.546	62.917
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		379.601	383.238
Gældsforpligtelser i alt		379.601	383.238
PASSIVER I ALT		1.395.568	1.392.904

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

1