



**Poulsen & Jochumsen ApS**

**CVR-nr. 30 34 80 28**

**Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 06/11 2012

---

Brian H. Jochumsen  
Dirigent

Sønderbrogade 16 | Tel 75 62 99 99  
Postboks 68 | Fax 75 62 95 90  
DK-8700Horsens | CVR 25 80 20 63  
Mail: [revisor@samvirkende-revisorer.dk](mailto:revisor@samvirkende-revisorer.dk)

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	8
Balance pr. 30. juni 2012	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Poulsen & Jochumsen ApS  
Graham Bells Vej 10  
Skejby  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 30 34 80 28  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Brian Haugaard Jochumsen  
Ulrik Poulsen

### Revision

Samvirkende Revisorer  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Poulsen & Jochumsen 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Aarhus, den 24. september 2012

## Direktion

Brian Haugaard Jochumsen

Ulrik Poulsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Poulsen & Jochumsen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Poulsen & Jochumsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 24. september 2012

### **Samvirkende Revisorer**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Poul Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i køb og salg af ejendomme med henblik på fortjeneste samt udlejning af ejendomme.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 5.263, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 135.316.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poulsen & Jochumsen ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

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 m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(3.663)</b>	<b>677</b>
Dagsværdi af investeringsejendomme		<u>0</u>	<u>(614)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(3.663)</b>	<b>63</b>
Finansielle indtægter	1	31.052	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(32.652)</u>	<u>(148)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(5.263)</b>	<b>(85)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>28</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(5.263)</u></b>	<b><u>(57)</u></b>
Foreslået udbytte		0	150
Overført overskud		<u>(5.263)</u>	<u>(207)</u>
		<b><u>(5.263)</u></b>	<b><u>(57)</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2012****Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		618.691	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>618.691</u>	<u>2.351</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>17.609</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>636.300</u>	<u>2.351</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>636.300</u>	<u>2.351</u>

**Balance pr. 30. juni 2012****Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		10.316	15
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	150
<b>Egenkapital</b>		<b><u>135.316</u></b>	<b><u>290</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.219
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.219</u></b>
Kreditinstitutter		0	29
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	218
Selskabsskat		49.020	49
Anden gæld		451.964	546
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>500.984</u></b>	<b><u>842</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>500.984</u></b>	<b><u>2.061</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>636.300</u></b>	<b><u>2.351</u></b>

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	15.579	150.000	290.579
Betalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	(5.263)	0	(5.263)
<b>Egenkapital 30. juni 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>10.316</b>	<b>0</b>	<b>135.316</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.700	0
Andre finansielle indtægter	<u>11.352</u>	<u>0</u>
	<u><b>31.052</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	8
Andre finansielle omkostninger	<u>32.652</u>	<u>140</u>
	<u><b>32.652</b></u>	<u><b>148</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	47
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-75</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-28</b></u>