

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Poulsen & Hansen Byg ApS

CVR-nr. 29 18 00 59

Årsrapport 2013/14

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance pr. 30.06.2014	8
Noter	9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Poulsen & Hansen Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. november 2014

Direktion


Jens Poulsen
administrerende direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Til kapitalejerne i Poulsen & Hansen Byg ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Poulsen & Hansen Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 12. november 2014

Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma

Leif Lindén
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Poulsen & Hansen Byg ApS
v/Poulsen & Hansen A/S
Halmtorvet 10, 2. tv.
1700 København V.
CVR-nr.: 29 18 00 59
Hjemstedskommune: København

Direktion

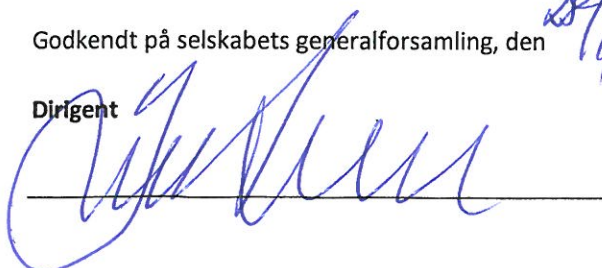
Jens Poulsen

Revision

Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{28/11} 2014

Dirigent



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at købe, sælge, udleje og udvikle fast ejendom, samt direkte eller indirekte at drive virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne år har selskabet realiseret et underskud på 277.404 kr. Selskabets balance udviser samlede aktiver på 1.021.460 kr. og en negativ egenkapital på 1.824.923 kr.

Selskabet har ultimo regnskabsåret afhændet investeringsejendomme og overvejer herefter selskabets fremtid, herunder eventuelt ophør.

Selskabet har tabt selskabskapitalen ved årets udgang. Moderselskabet indestår for selskabets underbalance.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 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 fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning omfatter årets udlejningsindtægter mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsudgifter samt omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtig indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder investeringsejendomme, værdiansættes til dagsværdi. Som dagsværdi af investeringsejendomme anvendes ekstern vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til kontant værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		154.596	141.197
Op-/nedskrivning finansielle anlægsaktiver		-474.000	0
Finansielle indtægter		48.526	50.014
Finansielle omkostninger	1	<u>-90.921</u>	<u>-101.971</u>
Resultat før skat		-361.799	89.240
Skat af årets resultat	2	<u>84.395</u>	<u>-22.310</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-277.404</u>	<u>66.930</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>-277.404</u>	<u>66.930</u>
		<u>-277.404</u>	<u>66.930</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30.06.2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
Investeringsejendomme	3	0	2.899.000
Materielle anlægsaktiver		0	2.899.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		0	2.899.000
Aktiveret skat/koncernskat		296.000	211.605
Andre værdipapirer og kapitalandele		723.815	791.146
Tilgodehavender i alt		1.019.815	1.002.751
Likvide beholdninger		1.645	46.044
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		1.021.460	1.048.795
AKTIVER I ALT			
		1.021.460	3.947.795
PASSIVER			
Selskabskapital	4	125.000	125.000
Overført underskud	5	-1.949.923	-1.672.519
EGENKAPITAL I ALT		-1.824.923	-1.547.519
Prioritetsgæld		0	2.314.970
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	2.314.970
Kortfristet del af langfristet gæld		0	17.000
Mellemregning tilknyttet virksomhed		2.802.693	3.043.334
Selskabsskat		0	22.310
Anden gæld		43.690	97.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.846.383	3.180.344
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		2.846.383	5.495.314
PASSIVER I ALT			
		1.021.460	3.947.795
Eventualforpligtelser	6		

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
1. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter prioritetsgæld	34.846	40.013
Renteudgift mellemregning tilknyttet virksomhed	56.075	61.958
	<u>90.921</u>	<u>101.971</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat/sambeskatingsbidrag	84.395	22.310
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>84.395</u>	<u>22.310</u>
		<u>Investerings-</u> <u>ejendomme</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.07.2013		3.745.395
Tilgang		0
Afgang		-3.745.395
Kostpris 30.06.2014		<u>0</u>
Op-/nedskrivninger 01.07.2013		-846.395
Op-/nedskrivninger, regulering til dagsværdi		-474.000
Op-/nedskrivninger vedrørende afgang		1.320.395
Opskrivninger 30.06.2014		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2014		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2013		<u>2.899.000</u>
4. Selskabskapital		
Selskabskapitalen udgør 125.000 kr. fordelt på anparter à 1 kr. eller multipla heraf.		
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
5. Overført underskud		
Saldo 01.07.2013	-1.672.519	-1.739.449
Overført af årets resultat	-277.404	66.930
Saldo 30.06.2014	<u>-1.949.923</u>	<u>-1.672.519</u>
6. Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		