

Ponderosa ApS
Møllevej 15, Askov
6600 Vejen
CVR-nr. 10294835

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.07.2017

Dirigent

Navn: Eric Peter Ravn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ponderosa ApS
Møllevej 15, Askov
6600 Vejen

CVR-nr.: 10294835
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Eric Peter Ravn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Ponderosa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Askov, den 04.07.2017

Direktion

Eric Peter Ravn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ponderosa ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ponderosa ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi skal henlede regnskabslæseres opmærksomhed på usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt andre tilgodehavender. Der henvises til omtalen i note 1.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivning

Selskabet har ikke foretaget indberetning til SKAT af fri bil til rådighed, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har ikke foretaget registrering af selskabets ejere i Det Offentlige Ejerregister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 04.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.715 t.kr. Egenkapitalen udgør 6.624 t.kr. pr. 31.12.2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(1.083.163)	(286.933)
Personaleomkostninger	2	0	(95.010)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.405)</u>	<u>(63.405)</u>
Driftsresultat		(1.146.568)	(445.348)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	63.982
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		109.150	(418.273)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	1.100
Andre finansielle indtægter	3	120.544	140.327
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	(796.234)	(679.682)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.689)</u>	<u>(133)</u>
Resultat før skat		(1.714.797)	(1.338.027)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(7.166)</u>
Årets resultat		<u>(1.714.797)</u>	<u>(1.345.193)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.714.797)</u>	<u>(1.345.193)</u>
		<u>(1.714.797)</u>	<u>(1.345.193)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.241	179.646
Materielle anlægsaktiver	6	116.241	179.646
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		170.000	548.157
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.121.826	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.397.000	1.897.000
Andre tilgodehavender		2.586.079	5.060.179
Finansielle anlægsaktiver	7	6.274.905	7.505.336
Anlægsaktiver		6.391.146	7.684.982
Fremstillede varer og handelsvarer		215.636	215.636
Varebeholdninger		215.636	215.636
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	372.927
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		59.095	0
Andre tilgodehavender		0	63.981
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	141.923	96.026
Tilgodehavender		201.018	538.934
Likvide beholdninger		16.043	99.221
Omsætningsaktiver		432.697	853.791
Aktiver		6.823.843	8.538.773

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		6.423.842	8.138.639
Egenkapital		6.623.842	8.338.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		170.000	170.000
Anden gæld		1	134
Kortfristede gældsforpligtelser		200.001	200.134
Gældsforpligtelser		200.001	200.134
Passiver		6.823.843	8.538.773
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	8.138.639	8.338.639
Årets resultat	0	(1.714.797)	(1.714.797)
Egenkapital ultimo	200.000	6.423.842	6.623.842

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har langfristede tilgodehavender mod tilknyttede virksomheder for netto 1.122 t.kr. og langfristede andre tilgodehavender for netto 1.575 t.kr., hvorom der hersker betydelig usikkerhed om værdiansættelsen. Usikkerheden kan henføres til forhold hos låntagerne, herunder disses fremtidige drift, som kan medføre, at fordringernes endelige værdi kan afvige fra de indregnede værdier.

Ledelsen vurderer dog, at de pågældende fordringer bliver tilbagebetalt til selskabet.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	38.760
Andre personaleomkostninger	0	56.250
	0	95.010
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.417	89.309
Øvrige finansielle indtægter	61.127	51.018
	120.544	140.327

4. Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, som følge af en forværring af den økonomiske situation i visse dattervirksomheder.

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	7.166
	0	7.166

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	317.023
Kostpris ultimo	317.023
Af- og nedskrivninger primo	(137.377)
Årets afskrivninger	(63.405)
Af- og nedskrivninger ultimo	(200.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.241

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.557.839	0	1.897.000	5.326.235
Tilgange	0	1.539.903	500.000	25.900
Afgange	(80.000)	0	0	(2.500.000)
Kostpris ultimo	1.477.839	1.539.903	2.397.000	2.852.135
Nedskrivninger primo	(1.009.682)	0	0	(266.056)
Årets nedskrivninger	(378.157)	(418.077)	0	0
Tilbageførsel ved afgange	80.000	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(1.307.839)	(418.077)	0	(266.056)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.000	1.121.826	2.397.000	2.586.079

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos anpartshaver og direktør hidrører fra 2010 og er ikke indfriet i året. Tilgodehavendet er renteberegnet efter gældende regler.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.