

Ponderosa ApS
Møllevej 15
6600 Vejen
CVR-nr. 10294835

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2018

Dirigent

Navn: Eric Peter Ravn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ponderosa ApS
Møllevej 15
6600 Vejen

CVR-nr.: 10294835

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Eric Peter Ravn, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 21.06.2018

Direktion

Eric Peter Ravn
administrerende direktør

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede regnskabslæseres opmærksomhed på usikkerhed omkring værdiansættelse 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2017.

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 21.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.494 t.kr. Egenkapitalen udgør 5.130 t.kr. pr. 31.12.2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(961.675)	(1.083.163)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.405)</u>	<u>(63.405)</u>
Driftsresultat		(1.025.080)	(1.146.568)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		734.241	109.150
Andre finansielle indtægter	3	206.594	120.544
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	(1.391.105)	(796.234)
Andre finansielle omkostninger		<u>(18.228)</u>	<u>(1.689)</u>
Årets resultat		<u>(1.493.578)</u>	<u>(1.714.797)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.493.578)</u>	<u>(1.714.797)</u>
		<u>(1.493.578)</u>	<u>(1.714.797)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.336.007	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.836	116.241
Materielle anlægsaktiver	5	1.388.843	116.241
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	170.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		161.512	1.121.826
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.397.000	2.397.000
Andre tilgodehavender		382.233	2.586.079
Finansielle anlægsaktiver	6	2.940.745	6.274.905
Anlægsaktiver		4.329.588	6.391.146
Fremstillede varer og handelsvarer		194.073	215.636
Varebeholdninger		194.073	215.636
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		114.754	59.095
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	141.923
Tilgodehavender		114.754	201.018
Likvide beholdninger		1.496.703	16.043
Omsætningsaktiver		1.805.530	432.697
Aktiver		6.135.118	6.823.843

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>4.930.264</u>	<u>6.423.842</u>
Egenkapital		<u>5.130.264</u>	<u>6.623.842</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.500	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	170.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		941.140	0
Anden gæld		<u>1.214</u>	<u>1</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.004.854</u>	<u>200.001</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.004.854</u>	<u>200.001</u>
Passiver		<u>6.135.118</u>	<u>6.823.843</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	6.423.842	6.623.842
Årets resultat	0	(1.493.578)	(1.493.578)
Egenkapital ultimo	200.000	4.930.264	5.130.264

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har langfristede tilgodehavender med tilknyttede virksomheder for netto 162 t.kr. og langfristede andre tilgodehavender for netto 382 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.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	59.417
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	58.037	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>148.557</u>	<u>61.127</u>
	<u>206.594</u>	<u>120.544</u>

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.

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	317.023
Tilgange	<u>1.336.007</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.336.007</u>	<u>317.023</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(200.782)
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>(63.405)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(264.187)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.336.007</u>	<u>52.836</u>

Noter

	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.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.477.839	1.539.903	2.397.000	2.852.135
Overførsler	(62.500)	0	62.500	0
Tilgange	0	493.291	0	0
Afgange	(365.286)	0	0	(2.367.402)
Kostpris ultimo	1.050.053	2.033.194	2.459.500	484.733
Nedskrivninger primo	(1.307.839)	(418.077)	0	(266.056)
Overførsler	62.500	0	(62.500)	0
Årets nedskrivninger	0	(1.453.605)	0	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	0	0	163.556
Tilbageførsel ved afgang	195.286	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(1.050.053)	(1.871.682)	(62.500)	(102.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	161.512	2.397.000	382.233

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos anpartshaver og direktør hidrører fra 2010 og er den 28.09.2017 indfriet. Tilgodehavendet er renteberegnet efter gældende regler.

8. 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 kilde-skat 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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
Grunde og bygninger	12 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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