

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

PO 2004 Ejendomme ApS
Årsrapport for 2015/16

CVR - nr. 15 98 93 00

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11 / 8 2016.



dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: PO 2004 Ejendomme ApS
Ndr. Strandvej 65
3770 Allinge

Binavne: Tejn EI-Teknik ApS

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

CVR-nr.: 15 98 93 00

Direktion: Peter Lund Olsen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i året primært bestået i udlejning af ejendom til tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Selskabet har påbegyndt reovering og ombygning af lokaler for at kunne øge udlejningsaktiviteten.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for PO 2004 Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 11. august 2016

I direktionen



Peter Lund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i PO 2004 Ejendomme ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PO 2004 Ejendomme ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Rønne, den 11. august 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87


Jens Otto A. Sonne

Statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PO 2004 Ejendomme ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Bruttoresultat

Bruttofortjenesten udgøres af selskabets nettoomsætning reduceret med vareforbrug, eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Til personaleudgifter henregnes omkostninger til løn og gager, pensioner og udgifter til social sikring for alle ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

		<u>Scrapværdi</u>
Grunde og bygninger	25 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode. Urealiserede interne avancer/tab elimineres ved måling af kapitalandelen. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Selskabets forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Koncernforhold

Selskabet er 100% ejet af PO 2004 ApS.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	2014/15 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.134
		<u>27.134</u>
Afskrivning anlægsaktiver	1	(38.522)
Resultat før renter		(11.388)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	746.058
Finansieringsindtægter	3	1.765
Finansieringsomkostninger	4	(7.063)
Resultat før skat		729.372
Selskabsskat	5	43.974
Årets resultat		<u>773.346</u>
<u>Resultatdisponering:</u>		
Årets resultat		773.346
		<u>773.346</u>
Udbytte for regnskabsåret		0
Overført overskud		773.346
		<u>773.346</u>
		<u>34.645</u>
		<u>34.645</u>

Balance pr. 30. april 2016

<u>Aktiver</u>	<u>Note</u>	<u>30/4-15</u>	<u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Grunde og bygninger	1	<u>1.056.377</u>	<u>423.747</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.056.377</u>	<u>423.747</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>855.270</u>	<u>109.212</u>
		<u>855.270</u>	<u>109.212</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.911.647</u>	<u>532.959</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		180.528	0
Udskudt skatteaktiv		41.729	0
Andre tilgodehavender		165.393	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.762</u>	<u>4.762</u>
		<u>392.412</u>	<u>4.762</u>
<u>Likvide beholdninger:</u>			
Likvide beholdninger		<u>49.747</u>	<u>1.100.067</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>442.159</u>	<u>1.104.829</u>
Aktiver i alt		<u>2.353.806</u>	<u>1.637.788</u>

Balance pr. 30. april 2016

		<u>Passiver</u>		30/4-15 i kr.
		<u>Note</u>		
<u>Egenkapital:</u>				
<u>Selskabskapital:</u>				
Anpartskapital	6	125.000	125.000	
Overført overskud		1.884.083	1.110.737	
Egenkapital i alt	7	<u>2.009.083</u>	<u>1.235.737</u>	
 <u>Hensættelser:</u>				
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>	
 <u>Gæld:</u>				
<u>Langfristet gæld:</u>				
Prioritetsgæld		<u>276.943</u>	<u>335.031</u>	
	8	<u>276.943</u>	<u>335.031</u>	
 <u>Kortfristet gæld:</u>				
Kortfristet del af langfristet gæld		57.780	57.004	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000	
Anden gæld		<u>0</u>	<u>16</u>	
		<u>67.780</u>	<u>67.020</u>	
Gæld i alt		<u>344.723</u>	<u>402.051</u>	
Passiver i alt		<u>2.353.806</u>	<u>1.637.788</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9			
Eventual- og leasingforpligtelser	10			

Noter

	Grunde og bygninger		
1. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Saldo primo	1.227.507		
Tilgang i året	671.152		
Afgang i året	0		
Saldo ultimo	<u>1.898.659</u>		
 <u>Samlede afskrivninger:</u>			
Saldo primo	(803.760)		
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivninger	(38.522)		
Saldo ultimo	<u>(842.282)</u>		
 Bogført værdi ultimo	<u>1.056.377</u>		
 2. <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</u>			
Kostpris, primo	1.590.895		
Tilskud i året	0		
Kostpris ultimo	<u>1.590.895</u>		
 <u>Samlede afskrivninger:</u>			
Op- og nedskrivninger primo	(1.481.683)		
Årets resultatandele	746.058		
Regulering nedskrivning	0		
Udbytte	0		
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>(735.625)</u>		
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>855.270</u>		
 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
<u>Navn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
B.M. Kofoed ApS	100%	855.270	746.058

3. Finansielle indtægter:

I posten indgår rente af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med kr. 1.765 (2014/2015 t.kr. 108).

4. Finansielle omkostninger:

I posten indgår rente af gæld til tilknyttede virksomheder med kr. 0 (2014/2015 t.kr. 20).

Noter

5. Selskabsskat:

Skat af årets resultat	(2.245)
Årets regulering i hensættelse til udskudt skat	(41.729)
Selskabsskat	(43.974)

6. Anpartskapital:

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom. kr. 1.000. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	<u>Primo</u>	<u>Koncern-tilskud</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
7. <u>Egenkapital:</u>				
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført overskud	1.110.737	0	773.346	1.884.083
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	1.235.737	0	773.346	2.009.083

8. Langfristede gældsforpligtelser:

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 46 efter 5 år.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Med sikkerhed i grunde og bygninger, der pr. 30. april 2016 indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.056 er tinglyst pantebrev på nominelt t.kr. 964 til sikkerhed for realkreditgæld samt pantebrev på nominelt t.kr. 250 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede selskabers mellemværende med pengeinstitutter. Kreditfaciliteterne er ikke udnyttet pr. 30. april 2016.

10. Eventual- og leasingforpligtelser:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.