

**PauLis A/S
Pilevangen 10
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 17054597**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Pauli Birkelund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PauLis A/S
Pilevangen 10
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 17054597
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Pauli Birkelund, formand
Lis Birkelund
Per Birkelund

Direktion

Lis Birkelund

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PauLis A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.05.2016

Direktion

Lis Birkelund

Bestyrelse

Pauli Birkelund
formand

Lis Birkelund

Per Birkelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PauLis A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PauLis A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Erik H. Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejningsvirksomhed samt at eje og administrere kapitalinteresser samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

PauLis A/S har i regnskabsåret 2015 indfriet de i årsrapporten 2014 stillede forventninger.

Årets resultat blev således et overskud på 274.763 kr., hvilket selskabets ledelse anser som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et resultat på nogenlunde samme niveau i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i associerede virksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Årsrapporten 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 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger 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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, udtrukne obligationer dog til kurs 100.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(63.050)	(67.777)
Bruttoresultat		(63.050)	(67.777)
Personaleomkostninger	1	(85.000)	(85.000)
Driftsresultat		(148.050)	(152.777)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		59.485	63.388
Andre finansielle indtægter	2	432.763	512.193
Andre finansielle omkostninger	3	(2.530)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		341.668	422.804
Skat af ordinært resultat	4	(66.905)	(89.581)
Årets resultat		<u>274.763</u>	<u>333.223</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.485	63.388
Overført resultat		164.078	170.035
		<u>274.763</u>	<u>333.223</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.405.060	0
Materielle anlægsaktiver	5	1.405.060	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		916.699	892.214
Finansielle anlægsaktiver	6	916.699	892.214
Anlægsaktiver		2.321.759	892.214
Andre tilgodehavender		5.019	28.104
Tilgodehavender		5.019	28.104
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.912.162	8.737.443
Værdipapirer og kapitalandele		8.912.162	8.737.443
Likvide beholdninger		106.775	184.278
Omsætningsaktiver		9.023.956	8.949.825
Aktiver		11.345.715	9.842.039

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	800.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		516.699	492.214
Overført overskud eller underskud		<u>8.562.856</u>	<u>8.398.778</u>
Egenkapital		<u>9.879.555</u>	<u>9.690.992</u>
Skyldig selskabsskat		23.460	34.747
Anden gæld		1.341.500	16.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.466.160</u>	<u>151.047</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.466.160</u>	<u>151.047</u>
Passiver		<u>11.345.715</u>	<u>9.842.039</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	492.214	8.398.778	9.690.992
Øvrige egenkapitalposter	0	15.000	0	15.000
Årets resultat	0	9.485	164.078	173.563
Egenkapital ultimo	800.000	516.699	8.562.856	9.879.555

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	85.000	85.000
	85.000	85.000
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	164.833	172.026
Dagsværdireguleringer	283.800	117.480
Øvrige finansielle indtægter	(15.870)	222.687
	432.763	512.193
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	1.030	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.500	0
	2.530	0
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	66.905	89.581
	66.905	89.581
		Grunde og bygninger kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		1.405.060
Kostpris ultimo		1.405.060
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.405.060

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	400.000
Kostpris ultimo	400.000
Opskrivninger primo	492.214
Egenkapitalreguleringer	15.000
Andel af årets resultat	59.485
Udbytte	(50.000)
Opskrivninger ultimo	516.699
Regnskabsmæssig værdi ultimo	916.699
	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:	
Jysk Geoteknik A/S, Esbjerg	33,3

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	8	100.000	800.000
	8		800.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ejerforening er deponeret pantebrev nom. 38 t.kr. i ejerlejlighed.