

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

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Pauli Birkelund

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
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**

PauLis A/S  
Pilevangen 10  
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 17054597  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Bestyrelse**

Pauli Birkelund, formand  
Lis Fuglsang Birkelund  
Per Fuglsang Birkelund

### **Direktion**

Lis Fuglsang Birkelund, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.05.2017

### Direktion

Lis Fuglsang Birkelund  
direktør

### Bestyrelse

Pauli Birkelund  
formand

Lis Fuglsang Birkelund

Per Fuglsang 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 01.01.2016 - 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Esbjerg, den 18.05.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Erik Helmuth 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 2016 indfriet de i årsrapporten 2015 stillede forventninger.

Årets resultat blev således et overskud på 231.234 kr., hvilket selskabets ledelse anser som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et resultat på nogenlunde samme niveau i 2017.

### 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>
<b>Bruttotab</b>		<b>(55.644)</b>	<b>(63.050)</b>
Personaleomkostninger	1	(85.000)	(85.000)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(6.078)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(146.722)</b>	<b>(148.050)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		92.069	59.485
Andre finansielle indtægter	3	327.048	432.763
Andre finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>(2.530)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>272.395</b>	<b>341.668</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(41.161)</u>	<u>(66.905)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>231.234</u></b>	<b><u>274.763</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		72.069	9.485
Overført resultat		<u>55.765</u>	<u>164.078</u>
		<b><u>231.234</u></b>	<b><u>274.763</u></b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.422.670	1.405.060
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.422.670</b>	<b>1.405.060</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		997.301	916.699
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>997.301</b>	<b>916.699</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.419.971</b>	<b>2.321.759</b>
Andre tilgodehavender		4.227	5.019
Tilgodehavende selskabsskat		33.695	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.922</b>	<b>5.019</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.631.467	8.912.162
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>7.631.467</b>	<b>8.912.162</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>89.466</b>	<b>106.775</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.758.855</b>	<b>9.023.956</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.178.826</b>	<b>11.345.715</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	800.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		597.301	516.699
Overført overskud eller underskud		8.618.621	8.562.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.119.322</u></b>	<b><u>9.980.755</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	23.460
Anden gæld		59.504	1.341.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>59.504</u></b>	<b><u>1.364.960</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>59.504</u></b>	<b><u>1.364.960</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.178.826</u></b>	<b><u>11.345.715</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	800.000	516.699	8.562.856	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Øvrige egenkapitalposter	0	8.533	0	0
Årets resultat	0	72.069	55.765	103.400
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>597.301</b>	<b>8.618.621</b>	<b>103.400</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				9.980.755
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Øvrige egenkapitalposter				8.533
Årets resultat				231.234
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>10.119.322</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	85.000	85.000
	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.078	0
	<b>6.078</b>	<b>0</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	215.595	164.833
Dagsværdireguleringer	111.246	267.930
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	207	0
	<b>327.048</b>	<b>432.763</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	1.030
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.500
	<b>0</b>	<b>2.530</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	41.161	66.905
	<b>41.161</b>	<b>66.905</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
	<u>                    </u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.405.060
Tilgange	23.688
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.428.748</u></b>
Årets afskrivninger	(6.078)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(6.078)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.422.670</u></b>
	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
	<u>                    </u>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	400.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>400.000</u></b>
Opskrivninger primo	516.699
Egenkapitalreguleringer	8.533
Andel af årets resultat	92.069
Udbytte	(20.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>597.301</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>997.301</u></b>
	<b>Ejer- andel %</b>
	<u>                    </u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:	
Jysk Geoteknik A/S, Esbjerg	33,3

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	<u>8</u>	100000	<u>800.000</u>
	<u><b>8</b></u>		<u><b>800.000</b></u>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## 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

Bruttotab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder lejeindtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

### 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

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