

# Poul Petersen Holding ApS

Drastrup Hedevej 70, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 24 99 40 15

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2016.

---

Grete Petersen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Poul Petersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 1. april 2016

### **Direktion**

Poul Petersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaveren i Poul Petersen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Poul Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 1. april 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær  
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Poul Petersen Holding ApS  
Drastrup Hedevej 70  
9200 Aalborg SV

Telefon: 98183005

CVR-nr.: 24 99 40 15

Stiftet: 21. oktober 1999

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
17. regnskabsår

**Direktion**

Poul Petersen, direktør

**Revisor**

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at investere i værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på -306 t.kr. mod et overskud på 623 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket af faldende finansielle indtægter som følge af et fald i kursgevinster. Herudover er der foretaget nedskrivning af udlejningsejendom til dagsværdi.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.060 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 71,6 % af de samlede aktiver på 8.467 t.kr., hvilket er en stigning på 10,3 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Poul Petersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Lejeindtægter**

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

#### **Ejendomsomkostninger**

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ejendommens drift. Herunder indregnes omkostninger til el, vand, varme, forsikring, ejendomsskat samt vedligeholdelse.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Udlejningsejendom til videresalg måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsespris samt omkostninger i forbindelse med købet. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for udlejningsejendom til videresalg opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Huslejeindtægt	5.000	40.000
Ejendomsomkostninger	-32.459	-36.307
Administrationsomkostninger	-65.289	-62.792
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.088	-5.109
Fortjeneste ved salg af udlejningsejendom til videresalg	-10.700	200.018
Nedskrivning på udlejningsejendom til videresalg	-419.859	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-547.395</b>	<b>135.810</b>
Finansielle indtægter	414.629	748.421
Finansielle omkostninger	-130.963	-122.125
<b>Resultat før skat</b>	<b>-263.729</b>	<b>762.106</b>
Skat af årets resultat	-41.789	-139.229
<b>Årets resultat</b>	<b>-305.518</b>	<b>622.877</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
Overføres til overført resultat	0	22.877
Disponeret fra overført resultat	-905.518	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-305.518</b>	<b>622.877</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Driftsmateriel og inventar	17.271	8.090
Materielle anlægsaktiver i alt	17.271	8.090
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.271</b>	<b>8.090</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udlejningsejendom til videresalg	1.000.000	1.405.060
Varebeholdninger i alt	1.000.000	1.405.060
Udskudte skatteaktiver	1.640	1.481
Tilgodehavende selskabsskat	14.870	0
Andre tilgodehavender	0	1.802
Tilgodehavender i alt	16.510	3.283
Værdipapirer	7.409.791	7.950.861
Værdipapirer i alt	7.409.791	7.950.861
Likvide beholdninger	23.760	2.004.533
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.450.061</b>	<b>11.363.737</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.467.332</b>	<b>11.371.827</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	200.000	200.000
2	Overført resultat	5.259.752	6.165.270
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.059.752</u></b>	<b><u>6.965.270</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
4	Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.314.018
	Gæld til pengeinstitut	2.372.541	2.917.349
	Selskabsskat	0	134.828
	Anden gæld	35.039	40.362
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.407.580</u>	<u>4.406.557</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.407.580</u></b>	<b><u>4.406.557</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.467.332</u></b>	<b><u>11.371.827</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

### 1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	15.328
Tilgang	<u>16.076</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>31.404</u></b>
Afskrivninger 1. januar	7.238
Årets afskrivninger	<u>6.895</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>14.133</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>17.271</u></b>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	6.165.270	6.142.393
Årets overførte resultat	<u>-905.518</u>	<u>22.877</u>
	<b><u>5.259.752</u></b>	<b><u>6.165.270</u></b>

### 3. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar	600.000	1.200.000
Udbetalt udbytte	-600.000	-1.200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>

### 4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.314.018</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.314.018</u></b>

## **Noter**

---

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.227 t.kr.