

# **POUL E. HOLDING ApS**

Aalborgvej 60  
9370 Hals

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/05/2016**

---

**Poul Erik Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

POUL E. HOLDING ApS

Aalborgvej 60

9370 Hals

Telefonnummer: 98750330

CVR-nr: 25166884

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Sparekassen Vendsyssel

Torvet 1

9370 Hals

DK Danmark

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD &amp; THULSTRUP ApS

Aalborgvej 3

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 25900405

P-enhed: 1008283253

# Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015 selskabets 16. regnskabsår for Poul E. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Hals, den 26/05/2016

## Direktion

Poul Erik Jensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet fremover ikke skal revideres så længe betingelserne herfor er opfyldt. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POUL E. HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for POUL E. HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har via datterselskabet tabt det meste af egenkapitalen. Med henvisning til note nr. 2 har datterselskabet foretaget tiltag og forventer positive udfald, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har ikke likviditetsproblemer

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Mou, 26/05/2016

Tommy Thulstrup  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD & THULSTRUP ApS  
CVR: 25900405

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingsvirksomhed for dattervirksomheden samt foretage anlægsinvesteringer.

Dattervirksomhedens formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

### Økonomisk udvikling

2015 er selskabets 16. regnskabsår. Regnskabsårets forløb har været mindre tilfredsstillende, udviklingen i datterselskabet er mærket af den økonomiske stagnation med negative resultater til følge.

### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der har i årets løb ikke været nogle særlige forhold, der har haft indflydelse på den økonomiske stilling ud over den mærkbare afmatning i datterselskabet som oplyst foranstående.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til regnskabsaflæggelsen ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

### Fremtiden

Ledelsen forventer et væsentlig bedre resultat for året 2016.

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens prg. 2c, har koncernen undladt at udarbejde samlet koncernregnskab.

## Resultatopgørelse

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomheder indregnes som Holdingselskabets andel af dattervirksomhedens resultat før skat. Skat af dattervirksomhedens resultat indregnes under posten skat af årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Skat af årets ordinære og ekstraordinære resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat, samt tilsvarende skatter for dattervirksomheden. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a conto skat modregnes i skyldig skat ved årets udgang. Udskudt skat er hensat med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Selskabet har ejet kapitalandele i tilknyttende virksomhed i minimum over 3 år hvorefter en afhændelse vil være skattefri. (idet kapitalandele så har været ejet i over 3 år). Der er derfor ikke beregnet og hensat udskudt skat af disse kapitalandele.

## Balance

Kapitalandele i tilknyttende virksomhed

Tilknyttende virksomhed indgår i årsrapporten efter den indre værdis metode (equity-metoden). I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat før skat under posten ”indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomhed”, og en tilsvarende andel af virksomhedens skatter indregnes ”skat af årets resultat”. Nettoresultatet fra tilknyttende virksomhed henlægges på en bundet datterselskabsreserve under egenkapitalen (”nettoopskrivning efter den indre værdis metode”). Andre ændringer i tilknyttende virksomheds egenkapital reguleres ligeledes og henlægges på datterselskabsreserven under egenkapitalen. Investeringen i kapitalandele i tilknyttende virksomhed indregnes i balancen til indre værdi..

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. i det omfang moderselskabet ikke har en retlig forpligtelse til at dække datterselskabets underbalance.

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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi....



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>-5.750</b>	<b>-5.772</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.750</b>	<b>-5.772</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		108.963	-153.971
Andre finansielle indtægter .....		1	67
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>103.214</b>	<b>-159.676</b>
Skat af årets resultat .....		-277	-734
<b>Årets resultat</b> .....		<b>102.937</b>	<b>-160.410</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		108.686	-154.705
Overført resultat .....		-5.749	-5.705
<b>I alt</b> .....		<b>102.937</b>	<b>-160.410</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		33.662	43.710
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>33.662</b>	<b>43.710</b>
Likvide beholdninger .....		4.372	4.371
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>38.034</b>	<b>48.081</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>38.034</b>	<b>48.081</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		642.336	642.336
Reserve for opskrivninger .....		855.184	963.870
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		-1.522.518	-1.631.204
Overført resultat .....		-82.491	-76.742
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>17.511</b>	<b>23.260</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		9.611	9.334
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>9.611</b>	<b>9.334</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.912	15.487
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.912</b>	<b>15.487</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.912</b>	<b>15.487</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>38.034</b>	<b>48.081</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1.955.178	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.955.178</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	-1.955.178	0
Andel i årets resultat jf. note	108.963	0
Skat vedrørende resultatandele	-277	0
Opskrivning	-108.686	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>1.955.178</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Hals Ejendomshandel ApS, Aalborgvej 19, Hals	100%	-755.191	108.686

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Særligt

Selskabet har tabt det meste af egenkapitalen grundet datterselskabets resultater. Datterselskabet har foretaget tiltag og forventer positive udfald. Selskabet har ikke likviditetsproblemer hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Poul Erik Jensen, Aalborgvej 60, 9370 Hals.  
Ejerandel 100%

### Nærtstående parter

Direktør Poul Erik Jensen, Aalborgvej 60, 9370 Hals.  
Ejerandel 100%

### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:  
Hals Ejendomshandel ApS, ejerandel 100%, nom. 125.000 kr.