

POUL SØGAARD HOLDING ApS

Hadsundvej 8
9575 Terndrup
CVR-nr. 25389107

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2019

Dirigent

Navn: Poul Søgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

POUL SØGAARD HOLDING ApS

Hadsundvej 8

9575 Terndrup

CVR-nr.: 25389107

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Poul Søgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for POUL SØGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ternstrup, den 10.11.2019

Direktion

Poul Søgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i POUL SØGAARD HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POUL SØGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aalborg, den 10.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Udlejning af ejendomme til private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser 1.355 t.kr. efter skat mod 486 t.kr. sidste år. Årets resultat er væsentligt påvirket af at selskabet har afhændet kapitalandele i Terndrup Bageri ApS.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		129.817	133.693
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		250.000	140.000
Personaleomkostninger	1	<u>(50.000)</u>	<u>(100.000)</u>
Driftsresultat		329.817	173.693
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		695.887	322.862
Andre finansielle indtægter		<u>513.906</u>	<u>34.825</u>
Resultat før skat		1.539.610	531.380
Skat af årets resultat	2	<u>(184.950)</u>	<u>(45.823)</u>
Årets resultat		<u>1.354.660</u>	<u>485.557</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		<u>1.246.660</u>	<u>379.757</u>
		<u>1.354.660</u>	<u>485.557</u>

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Investeringsejendomme		2.720.000	2.470.000
Materielle anlægsaktiver	3	2.720.000	2.470.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.822.733
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.010.000	0
Finansielle anlægsaktiver	4	1.010.000	2.822.733
Anlægsaktiver		3.730.000	5.292.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	301.523
Andre tilgodehavender		623.813	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		106.994	161.903
Tilgodehavender		730.807	463.426
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.964.584	6.436.755
Værdipapirer og kapitalandele		9.964.584	6.436.755
Likvide beholdninger		1.911.451	2.926.163
Omsætningsaktiver		12.606.842	9.826.344
Aktiver		16.336.842	15.119.077

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	2.477.133
Overført overskud eller underskud		15.790.631	12.066.838
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital		<u>16.023.631</u>	<u>14.774.771</u>
Udskudt skat		<u>111.064</u>	<u>56.064</u>
Hensatte forpligtelser		<u>111.064</u>	<u>56.064</u>
Deposita		56.550	40.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Skyldig selskabsskat		120.247	227.742
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.350</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>202.147</u>	<u>288.242</u>
Gældsforpligtelser		<u>202.147</u>	<u>288.242</u>
Passiver		<u>16.336.842</u>	<u>15.119.077</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	2.477.133	12.066.838
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(2.556.753)	2.556.753
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(211.600)	211.600
Årets resultat	0	291.220	955.440
Egenkapital ultimo	125.000	0	15.790.631

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	105.800	14.774.771
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	(105.800)	(105.800)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0
Årets resultat	108.000	1.354.660
Egenkapital ultimo	108.000	16.023.631

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	50.000	100.000
	50.000	100.000

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

1

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	113.298	15.074
Ændring af udskudt skat	55.000	30.800
Regulering vedrørende tidligere år	16.652	(51)
	184.950	45.823

3. Materielle anlægsaktiver

Kostpris primo	<u>2.215.162</u>
Kostpris ultimo	<u>2.215.162</u>

Dagsværdireguleringer primo	254.838
Årets dagsværdireguleringer	<u>250.000</u>
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>504.838</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.720.000</u>
-------------------------------------	-------------------------

Selskabets investeringsejendomme består af 4 lejemål på samlet 378 kvm. beliggende i Terndrup og omegn. Investeringsejendommene er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model.

Ejendommene er 100% udlejet til en gennemsnitlig årlig kvm. pris på 646 kr. Det er forudsat, at ejendommens udlejningsgrad i de kommende år er 100%.

Afkastkravet udgør 5,75% pr. 30.06.2019 (6,5% pr. 30.06.2018). En forøgelse af afkastkravet med 0,5% - point vil reducere dagsværdien med 220 t.kr.

**Investe-
rings-
ejendomme
kr.**

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	134.000	0
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(134.000)	0
Tilgange	0	1.010.000
Kostpris ultimo	0	1.010.000
Opskrivninger primo	2.688.733	0
Andel af årets resultat	291.220	0
Udbytte	(211.600)	0
Tilbageførsel ved afgang	(2.768.353)	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.010.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er frem til 1. april 2019 administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med grundejerforeningen er deponeret ejerpantebrev på 3 t.kr. med pant i ejendommen Transbjergholt 8, 9560 Hadsund.

Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 800 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der omfatter indtægter fra udlejning af fast ejendom, indregnes i resultatopgørelsen i den periode indtægten vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme målt til dagsværdi på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder driftsomkostninger på ejendomme, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber.

Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab 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 tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.