
Poul Djernes Holding ApS

Beethovensvej 10, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 66 19 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/02 2017

Poul Djernes
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Poul Djernes Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. februar 2017

Direktion

Poul Djernes
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Poul Djernes Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Djernes Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holstebro, den 28. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul Djernes Holding ApS Beethovensvej 10 7500 Holstebro CVR-nr.: 25 66 19 58 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Poul Djernes
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Torv 1 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anpartar i andre selskaber samt investering i værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 481.227, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 20.396.487.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-282.636	-64.433
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	300.000	-156.223
Finansielle indtægter		1.965.006	1.324.980
Finansielle omkostninger	2	-1.309.990	-379.307
Resultat før skat		672.380	725.017
Skat af årets resultat	3	-191.153	-202.746
Årets resultat		481.227	522.271

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	200.000
Overført resultat	377.827	322.271
	481.227	522.271

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		2.899.787	0
Materielle anlægsaktiver	4	2.899.787	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.350.000	1.050.000
Finansielle anlægsaktiver		1.350.000	1.050.000
Anlægsaktiver		4.249.787	1.050.000
Varebeholdninger	6	7.443.127	0
Andre tilgodehavender		41.643	178.415
Periodeafgrænsningsposter		15.805	48.910
Tilgodehavender		57.448	227.325
Værdipapirer	7	19.309.319	21.436.635
Likvide beholdninger		700.412	1.427.554
Omsætningsaktiver		27.510.306	23.091.514
Aktiver		31.760.093	24.141.514

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		20.168.087	19.790.260
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	200.000
Egenkapital	8	20.396.487	20.115.260
Hensættelse til udskudt skat		3.477	10.760
Hensatte forpligtelser		3.477	10.760
Kreditinstitutter		6.193.798	3.617.084
Gæld til associerede virksomheder		18.539	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.934.425	78.149
Selskabsskat		108.792	53.909
Anden gæld		2.104.575	266.352
Kortfristede gældsforpligtelser		11.360.129	4.015.494
Gældsforpligtelser		11.360.129	4.015.494
Passiver		31.760.093	24.141.514
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	143.777
Nedskrivning af kapitalandele	300.000	-300.000
	300.000	-156.223
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	1.944	0
Andre finansielle omkostninger	1.308.046	379.307
	1.309.990	379.307
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	202.884	139.332
Årets udskudte skat	-7.283	63.414
Regulering af udskudt skat tidligere år	-4.448	0
	191.153	202.746
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger
		DKK
Kostpris 1. oktober		0
Tilgang i årets løb		2.899.787
Kostpris 30. september		2.899.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september		2.899.787

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.662.702	2.662.702
Kostpris 30. september	2.662.702	2.662.702
Værdireguleringer 1. oktober	-1.612.702	-1.312.702
Årets opskrivninger, netto	300.000	-300.000
Værdireguleringer 30. september	-1.312.702	-1.612.702
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.350.000	1.050.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ellebæk Supermarked ApS	Holstebro	180.000	30%	1.652.373	652.372

	2016 DKK	2015 DKK
6 Varebeholdninger		
Aktiver bestemt for salg	7.443.127	0
	7.443.127	0
7 Værdipapirer		
Aktier	16.769.506	18.178.760
Obligationer	2.539.813	3.257.875
	19.309.319	21.436.635

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	19.790.260	200.000	20.115.260
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	377.827	103.400	481.227
Egenkapital 30. september	125.000	20.168.087	103.400	20.396.487
			2016	2015
			DKK	DKK

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.899.787	0
---	-----------	---

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Likvider med en regnskabsmæssig værdi på TDKK	651	791
---	-----	-----

Værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på TDKK	2.030	2.861
---	-------	-------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Ellebæk Supermarked:

Likvideer med en regnskabsmæssig værdi på TDKK	49	636
--	----	-----

Værdipapir depot med en regnskabsmæssig værdi på TDKK	12.771	13.526
---	--------	--------

Herudover er selskabets anparter pantsat til sikkerhed for Udlejningsvirksomheden Poul Djernes engagement med Ringkøbing Landbobank.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Poul Djernes Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af lejligheder er indregnes til kostpris eller lavere nettorealisationsværdi. Lejlighederne er erhvervet med henblik på videre salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til indre værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.