

*Podæk ApS  
Torvegade 89  
7160 Tørring*

*CVR-nr: 25 79 79 30*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

*(17. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/12 2018

  
Ejvind Hasselstrøm  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Podek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 14. februar 2018

### Direktion



Ejvind Hasselstrøm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

### Til kapitalejerne i Podek ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Podek ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

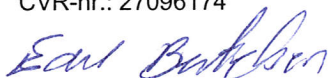
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

Tørring, den 14. februar 2018

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174



Edel Bertelsen  
Registreret revisor  
mne 10887

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

Podék ApS  
Torvegade 89  
7160 Tørring

Hjemmeside: [www.podek.dk](http://www.podek.dk)  
E-mail: [info@podek.dk](mailto:info@podek.dk)

CVR-nr.: 25 79 79 30  
Stiftet: 19. december 2000  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ejvind Hasselstrøm

**Pengeinstitut**

Den Jyske Sparekasse  
Havnepladsen 2  
7100 Vejle

**Revisor**

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bredgade 50  
7160 Tørring

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af forarbejdning af porebeton.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Podek ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stjernholm Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	20 %
Udviklingsomkostern	5 år	0 %
Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.		

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.156.011</b>	<b>2.801.379</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.835.324	-2.256.258
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-76.510	-70.005
Andre driftsomkostninger .....	-20.611	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.223.566</b>	<b>475.116</b>
Andre finansielle indtægter .....	21.072	17.385
Andre finansielle omkostninger.....	-665	-10.528
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.243.973</b>	<b>481.973</b>
Skat af årets resultat .....	-276.798	-107.359
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>967.175</b>	<b>374.614</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	967.175	374.614
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>967.175</b>	<b>374.614</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**AKTIVER**

	2017	2016
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter.....	26.938	55.697
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>26.938</b>	<b>55.697</b>
3 Produktionsanlæg og maskiner .....	214.363	243.225
3 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>214.363</b>	<b>243.225</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>241.301</b>	<b>298.922</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	1.162.621	908.123
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.162.621</b>	<b>908.123</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.038.037	1.142.851
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	224.494	218.479
Periodeafgrænsningsposter.....	22.539	27.062
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.285.070</b>	<b>1.388.392</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>645.326</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.093.017</b>	<b>2.296.515</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.334.318</b>	<b>2.595.437</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	2.365.642	1.398.468
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.490.642</b>	<b>1.523.468</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	26.620	39.166
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>26.620</b>	<b>39.166</b>
Kreditinstitutter .....	0	85.755
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	99.971	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	330.918	286.085
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	122.478	0
Anden gæld .....	263.689	570.453
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	90.510
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>817.056</b>	<b>1.032.803</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>817.056</b>	<b>1.032.803</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.334.318</b>	<b>2.595.437</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.537.214	1.943.760
Pensioner .....	230.957	236.820
Andre omkostninger til social sikring .....	67.153	75.678
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>1.835.324</b>	<b>2.256.258</b>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 5 personer

Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	143.795
Kostpris 30. september 2017	143.795
Af-/nedskrivninger, primo .....	-88.098
Årets af-/nedskrivninger .....	-28.759
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-116.857
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>26.938</b>



NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	840.500	55.000
Tilgang i årets løb .....	39.500	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2017	880.000	55.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-597.275	-55.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	-20.611	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-47.751	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-665.637	-55.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>214.363</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	1.398.467	967.175	2.365.642
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.523.467</b>	<b>967.175</b>	<b>2.490.642</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

---

2017

2016

### **5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Lejekontrakt: Lejemål er indgået på markedsmæssige vilkår med 6 måneders opsigelse.

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Stjernholm Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2017 441.899 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredje mand.