

# Revisionsfirmaet **Asger Wiuff Andersen**

Registreret revisionsanpartsselskab

(Fuglebækvej 1D)  
2770 Kastrup  
Tlf. 32 51 42 21  
(Efter aftale)

**Ellemarksvej 5**  
4600 Køge  
Tlf. 56 65 04 00  
Fax 56 65 04 02  
CVR-nr. 32 14 98 63

## **P. O. H. Holding ApS**

**Kornmarken 52  
2880 Bagsværd**

CVR-nr. 25 95 91 40

### **Årsrapport for 2015/16** (15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2016



---

**Peder Ove Hansen**  
Dirigent

---

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P. O. H. Holding 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

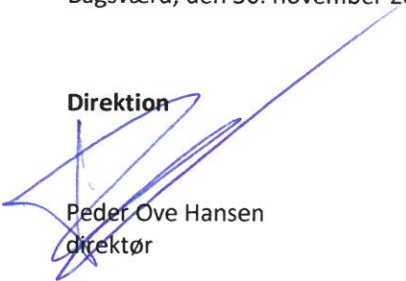
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30. november 2016

**Direktion**

Peder Ove Hansen  
direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til ledelsen i P. O. H. Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. O. H. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

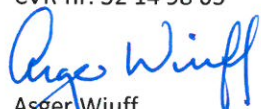
## Den uafhængige revisors erklæringer

Køge, den 30. november 2016

**Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 32 14 98 63



Asger Wiuff

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

P. O. H. Holding ApS  
Kornmarken 52  
2880 Bagsværd

Telefon: 20742055

CVR-nr.: 25 95 91 40  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 20. marts 2001  
Regnskabsår: 15. regnskabsår  
Hjemsted: Gladsaxe

### Direktion

Peder Ove Hansen, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Ellemarksvej 5  
4600 Køge

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje andele af selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 51.091, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 247.680.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. O. H. Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

#### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

#### **Balancen**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

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

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

##### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

P. O. H. Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.925</b>	<b>-8.765</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-13.925</b>	<b>-8.765</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-13.925</b>	<b>-8.765</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-13.925</b>	<b>-8.765</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		70.000	0
Finansielle omkostninger	1	-40	-48
<b>Resultat før skat</b>		<b>56.035</b>	<b>-8.813</b>
Skat af årets resultat	2	-4.944	3.015
<b>Årets resultat</b>		<b>51.091</b>	<b>-5.798</b>
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført resultat		491	-55.698
		<b>51.091</b>	<b>-5.798</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	206.000	206.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>206.000</u>	<u>206.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>206.000</u>	<u>206.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		136.140	186.585
Andre tilgodehavender	4	86.118	15.300
<b>Tilgodehavender</b>		<u>222.258</u>	<u>201.885</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>40.894</u>	<u>37.496</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>263.152</u>	<u>239.381</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>469.152</u>	<u>445.381</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	22.100
Overført resultat		72.080	49.488
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>247.680</b></u>	<u><b>246.488</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	13.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.932	154.393
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.000	31.000
Anden gæld		40	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>221.472</b></u>	<u><b>198.893</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>221.472</b></u>	<u><b>198.893</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>469.152</b></u>	<u><b>445.381</b></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>			
	kr.	kr.			
<b>1 Finansielle omkostninger</b>					
Andre finansielle omkostninger	40	48			
	<u>40</u>	<u>48</u>			
<b>2 Skat af årets resultat</b>					
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.944	-3.015			
	<u>4.944</u>	<u>-3.015</u>			
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>					
Kostpris 1. juli 2015	206.000	206.000			
Kostpris 30. juni 2016	206.000	206.000			
Værdireguleringer 1. juli 2015	0	0			
Værdireguleringer 30. juni 2016	0	0			
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>206.000</u>	<u>206.000</u>			
<b>4 Andre tilgodehavender</b>					
Tilgodehavende udbytte	70.000	0			
Tilgodehavende skat	12.128	12.088			
Øvrige tilgodehavender	3.990	3.212			
	<u>86.118</u>	<u>15.300</u>			
<b>5 Egenkapital</b>					
	Selskabs-	Overkurs ved	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	emission	resultat	bytte for	
				regnskabs-	
				året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	22.100	71.589	0	218.689
Årets resultat	0	-22.100	491	50.600	28.991
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>72.080</u>	<u>50.600</u>	<u>247.680</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualposter m.v.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Der er ingen andre eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.