

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 5580

Poul Offersen Holding ApS

(CVR nr. 27 23 20 94)

Salbjergvej 11
4622 Havdrup

Årsrapport 2015

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Nykøbing Sj, den 26. maj 2016

Dirigent: Poul Jørgensen Offersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter til årsregnskabet	13-16

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets formål er at besidde aktier HEADSET.DK A/S samt udlejningsvirksomhed.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 531.931 og balancen en egenkapital på kr. 3.443.215.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Poul Offersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj, den 13. maj 2016

I DIREKTIONEN:

Poul Jørgensen Offersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Poul Offersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Offersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 9. 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, 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

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.

Kgs. Lyngby, den 13. maj 2016
BADSTED • REVISION ApS
RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER
cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Poul Offersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2015 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

TILGODEHAVENDER:

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE:

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

SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	1	111.543	376
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	2	-35.921	-36
Andre driftsomkostninger		-4.394	-4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		71.228	336
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	463.751	188
Finansielle indtægter		37.460	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	-24
Finansielle omkostninger		-18.312	-20
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		554.127	480
Skat af ordinært resultat	3	-22.196	3
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		531.931	483
ÅRETS RESULTAT:		531.931	483
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	120
Overførsel til næste år		431.931	363
		531.931	483

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
AKTIVER:			
Grunde og bygninger	4	1.225.552	1.241
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	137
Materielle anlægsaktiver		1.225.552	1.378
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.262.160	987
Finansielle anlægsaktiver		1.262.160	987
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		2.487.712	2.365
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		168.170	92
Andre tilgodehavender		349.517	436
Skatteaktiv		10.461	6
Periodeafgrænsningsposter		4.761	5
Tilgodehavender		532.909	539
Likvide beholdninger		1.245.263	971
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		1.778.172	1.510
AKTIVER I ALT:		4.265.884	3.875

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		3.218.215	2.786
Foreslået udbytte		100.000	120
EGENKAPITAL:	7	<u>3.443.215</u>	<u>3.031</u>
Kreditinstitutter		740.753	776
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	14
Anden gæld		69.916	54
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>822.669</u>	<u>844</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>822.669</u>	<u>844</u>
PASSIVER I ALT:		<u>4.265.884</u>	<u>3.875</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser mv.	9		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	15.421	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	21
Tab ved afhændelse af tekniske anlæg og maskiner	20.500	0
	<u>35.921</u>	<u>36</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	29.610	0
Ændring i udskudt skat	-7.414	-3
	<u>22.196</u>	<u>-3</u>
4 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	1.273.100	1.273
Saldo pr. 31. december 2015	<u>1.273.100</u>	<u>1.273</u>
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	32.127	17
Årets afskrivning	15.421	15
Saldo pr. 31. december 2015	<u>47.548</u>	<u>32</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>1.225.552</u>	<u>1.241</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
5 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	157.500	0
Årets tilgang ved køb	0	158
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-157.500	0
Saldo pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>158</u>
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	21.000	0
Årets afskrivning	0	21
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	-21.000	0
Saldo pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>21</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	 <u>0</u>	 <u>137</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
6 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>HEADSET.DK A/S, Havdrup</u>		
Selskabskapital	500.000	500
Ejerandel	90%	90%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	984.524	1.094
Tilbageført kostpris vedrørende afgang		-109
Saldo pr. 31. december 2015	<u>984.524</u>	<u>985</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	<u>1.482</u>	<u>293</u>
Andel af resultat før skat	463.751	188
Udbytte	-187.597	-500
Tilbageført opskrivning efter salg af andel		21
Saldo pr. 31. december 2015	<u>277.636</u>	<u>2</u>
Andel af egenkapital	<u>1.262.160</u>	<u>987</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
7 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2015	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Saldo pr. 1. januar 2015	2.786.284	2.423
Overført af årets resultat	431.931	363
	<u>3.218.215</u>	<u>2.786</u>
Foreslået udbytte		
Saldo pr. 1. januar 2015	120.000	203
Udbetalt i regnskabsåret	-120.000	-203
Årets foreslåede udbytte	100.000	120
	<u>100.000</u>	<u>120</u>
	<u>3.443.215</u>	<u>3.031</u>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets ejendom er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 1.000.000 til sikkerhed for kreditinstitutter.

Bogført værdi af ejendomme som er stillet til sikkerhed udgør kr. 1.225.552.

9 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.