

# **Poul Erik Jørgensen Holding ApS**

**Fjordbakken 14, 7620 Lemvig**

**CVR-nr. 27 45 76 30**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2016..

---

Poul Erik Jørgensen  
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Poul Erik Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 17. november 2016

### Direktion

Poul Erik Jørgensen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Poul Erik Jørgensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Erik Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 17. november 2016

### **VESTJYSK REVISION**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen  
statsautoriseret revisor

Ole Tang  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Poul Erik Jørgensen Holding ApS Fjordbakken 14 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 27 45 76 30
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Poul Erik Jørgensen, direktør
<b>Revisor</b>	VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er i lighed med tidligere år formueforvaltning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 63 t.kr. mod 58 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Poul Erik Jørgensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendom og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, administration m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Investeringsejendom	25 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller kostpris under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

#### Egenkapital - udbytte

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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**

Finansielle- og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-47.128</b>	<b>-20.859</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.184	-19.200
Andre finansielle indtægter	422.644	631.495
Andre finansielle omkostninger	-269.136	-508.501
<b>Resultat før skat</b>	<b>86.196</b>	<b>82.935</b>
1 Skat af årets resultat	-23.540	-24.816
<b>Årets resultat</b>	<b>62.656</b>	<b>58.119</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	99.000
Disponeret fra overført resultat	-37.344	-40.881
<b>Disponeret i alt</b>	<b>62.656</b>	<b>58.119</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Investeringsejendom	<u>1.429.210</u>	<u>1.350.960</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.429.210</u>	<u>1.350.960</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.429.210</u></b>	<b><u>1.350.960</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	74.058	30.683
	Andre tilgodehavender	0	4.377
	Forudbetalte omkostninger	<u>409</u>	<u>300</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>74.467</u>	<u>35.360</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.819.616</u>	<u>4.915.660</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.819.616</u>	<u>4.915.660</u>
	Likvide beholdninger	<u>31.489</u>	<u>493.595</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.925.572</u></b>	<b><u>5.444.615</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.354.782</u></b>	<b><u>6.795.575</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	3.953.451	3.990.797
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	99.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.253.451</u></b>	<b><u>4.289.797</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitut	750.000	750.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	6.598	6.616
	Anden gæld	1.344.733	1.749.162
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.351.331</u>	<u>1.755.778</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.101.331</u></b>	<b><u>2.505.778</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.354.782</u></b>	<b><u>6.795.575</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	23.540	24.816
	<b>23.540</b>	<b>24.816</b>
<b>2. Investeringsjendom</b>		
Kostpris 1. oktober	1.370.160	0
Tilgang i årets løb	98.434	1.370.160
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>1.468.594</b>	<b>1.370.160</b>
Afskrivninger 1. oktober	-19.200	0
Årets af-/nedskrivninger	-20.184	-19.200
<b>Afskrivninger 30. september</b>	<b>-39.384</b>	<b>-19.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.429.210</b>	<b>1.350.960</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	3.990.795	4.031.678
Årets overførte underskud	-37.344	-40.881
	<b>3.953.451</b>	<b>3.990.797</b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	99.000	1.600.000
Udloddet udbytte	-99.000	-1.600.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	99.000
	<b>100.000</b>	<b>99.000</b>

**Noter**

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>6. Gæld til pengeinstitut</b>		
Gæld til pengeinstitut i alt	756.598	756.616
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-6.598</u>	<u>-6.616</u>
	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>750.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 750 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.429 t.kr.