



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

POUL BRØKER APS
HIMMESTRUPVEJ 25, 8850 BJERRINGBRO
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. januar 2017

Poul Brøker

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|------------------------------------------------------------------|------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-7 |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Poul Brøker ApS Himmestrupvej 25 8850 Bjerringbro |
| | CVR-nr.: 27 97 02 49 |
| | Stiftet: 30. juni 2004 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Poul Brøker |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Poul Brøker 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. januar 2017

Direktion

Poul Brøker

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Poul Brøker ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Viborg, den 16. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, investering, finansiering og al i forbindelse med de beskrevne aktiviteter stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2016 -78 tkr. og selskabet har dermed kapitaltab.

Selskabets ledelse har iværksat plan for reetablering af kapitalen. I tilknytning til salget er tilknyttet en overskudsdeling for de kommende 3 år. Det er ledelsens plan at enten reetablere kapitalen ved overskudsdeling eller sekundært ved eftergivelse af gæld fra hovedanpartshaver.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poul Brøker ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--------------------------------------------|------|----------------|-------------------|
| Eksterne omkostninger..... | | -9.601 | -31.477 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -9.601 | -31.477 |
| Finansielle indtægter..... | | 92.344 | 121.344 |
| Finansielle omkostninger..... | | -2.111 | -1.534.409 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 80.632 | -1.444.542 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 80.632 | -1.444.542 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 80.632 | -1.444.542 |
| I ALT..... | | 80.632 | -1.444.542 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-----------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Andre tilgodehavender..... | 1 | 592.203 | 750.000 |
| Tilgodehavender..... | | 592.203 | 750.000 |
| Likvider..... | | 41.321 | 35.749 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 633.524 | 785.749 |
| AKTIVER..... | | 633.524 | 785.749 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | -203.266 | -283.898 |
| EGENKAPITAL..... | 2 | -78.266 | -158.898 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 0 | 198.857 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 6.000 | 5.000 |
| Anden gæld..... | | 705.790 | 740.790 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 711.790 | 944.647 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 711.790 | 944.647 |
| PASSIVER..... | | 633.524 | 785.749 |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

NOTER

Note

Andre tilgodehavender

1

Andre tilgodehavender består af en langfristet del på 250 tkr. fra salg af kapitalandel, som vil blive udbetalt inden for 2 år.

Egenkapital

2

| | Anparts kapital | Overført overskud | I alt |
|--------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015..... | 125.000 | -283.898 | -158.898 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 80.632 | 80.632 |
| Egenkapital 30. september 2016..... | 125.000 | -203.266 | -78.266 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

3

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Ingen.