

## **Poul Oluf Broe Holding ApS**

Rolighedsvej 1  
9600 Aars  
CVR-nr. 27980848

## **Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Poul Oluf Broe

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Poul Oluf Broe Holding ApS  
Rolighedsvej 1  
9600 Aars

CVR-nr.: 27980848  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

### Direktion

Poul Oluf Broe

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Poul Oluf Broe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ligeledes ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.01.2019

**Direktion**

Poul Oluf Broe

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Poul Oluf Broe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Oluf Broe Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 31.01.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i udlejning af fast ejendom samt investering i værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat før skat blev et underskud på 11 t.kr. mod et overskud på 56 t.kr. i 2016/17.

Med hensyn til den finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt den økonomiske udvikling i øvrigt henvises til årsrapporten.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.051</b>	<b>57.366</b>
Af- og nedskrivninger	1	(14.110)	(14.110)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(7.059)</b>	<b>43.256</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		980	10.892
Andre finansielle indtægter		4	2.550
Andre finansielle omkostninger		(5.142)	(432)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(11.217)</b>	<b>56.266</b>
Skat af årets resultat	2	(671)	(15.444)
<b>Årets resultat</b>		<b>(11.888)</b>	<b>40.822</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	500.000
Overført resultat		(119.888)	(459.178)
		<b>(11.888)</b>	<b>40.822</b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.649.427	1.663.537
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.649.427</b>	<b>1.663.537</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.649.427</b>	<b>1.663.537</b>
Andre tilgodehavender		0	11.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>11.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.119	567.350
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>38.119</b>	<b>567.350</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.336.435</b>	<b>2.288.882</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.374.554</b>	<b>2.867.232</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.023.981</b>	<b>4.530.769</b>



**Balance pr. 30.09.2018**

	<b>Note</b>	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		3.613.756	3.733.644
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>3.921.756</b>	<b>4.433.644</b>
Skyldig selskabsskat		0	13.104
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>13.104</b>
Skyldig selskabsskat		11.559	3.250
Anden gæld		90.666	80.771
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>102.225</b>	<b>84.021</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>102.225</b>	<b>97.125</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.023.981</b>	<b>4.530.769</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	3.733.644	500.000	4.433.644
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(119.888)	108.000	(11.888)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>3.613.756</b>	<b>108.000</b>	<b>3.921.756</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.110	14.110
	<b>14.110</b>	<b>14.110</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	671	15.444
	<b>671</b>	<b>15.444</b>
		<b>Grunde og bygninger</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.705.507
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.705.507</b>
Af- og nedskrivninger primo		(41.970)
Årets afskrivninger		(14.110)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(56.080)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.649.427</b>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerlejlighedsforeningen er deponeret ejerpantebreve nom. 10.000 kr. i ejendomme. Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger udgør i alt 1.664 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv., samt lokaleomkostninger med tilhørende indtægter fra udlejning.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi på 1.000 t. kr. efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.