

## **Poul Oluf Broe Holding ApS**

Rolighedsvej 1  
9600 Aars  
CVR-nr. 27980848

## **Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.02.2017

### **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 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Poul Oluf Broe Holding ApS  
Rolighedsvej 1  
9600 Aars

CVR-nr.: 27980848  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Direktion

Poul Oluf Broe

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 03.02.2017

**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 01.10.2015 - 30.09.2016 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.

Aars, den 03.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Chris Bay Bindslev

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år i Poul Oluf Broe Holding ApS. Årets resultat før skat blev 15 t.kr.

Med hensyn til den finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt den økonomiske udvikling henvises i øvrigt til årsrapporten.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.420</b>	<b>10.381</b>
Af- og nedskrivninger	1	(14.110)	(6.875)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(3.690)</b>	<b>3.506</b>
Andre finansielle indtægter		19.467	24.840
Andre finansielle omkostninger		(585)	(21.444)
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.192</b>	<b>6.902</b>
Skat af årets resultat	2	(6.556)	(3.433)
<b>Årets resultat</b>		<b>8.636</b>	<b>3.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Overført resultat		(43.064)	(47.131)
		<b>8.636</b>	<b>3.469</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.677.647	829.997
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.677.647</b>	<b>829.997</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.677.647</b>	<b>829.997</b>
Andre tilgodehavender		11.000	11.000
Tilgodehavende selskabsskat		248	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.248</b>	<b>11.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		559.020	542.687
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>559.020</b>	<b>542.687</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.268.846</b>	<b>3.154.145</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.839.114</b>	<b>3.707.832</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.516.761</b>	<b>4.537.829</b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<b>Note</b>	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		4.192.822	4.235.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.444.522</u></b>	<b><u>4.486.486</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>4.470</u>	<u>752</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.470</u></b>	<b><u>752</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	8.333
Anden gæld		<u>67.769</u>	<u>42.258</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>67.769</u></b>	<b><u>50.591</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>72.239</u></b>	<b><u>51.343</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.516.761</u></b>	<b><u>4.537.829</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitaloppgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital 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	4.235.886	50.600	4.486.486
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.600)	(50.600)
Årets resultat	0	(43.064)	51.700	8.636
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>4.192.822</b>	<b>51.700</b>	<b>4.444.522</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.110	6.875
	<b>14.110</b>	<b>6.875</b>

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	6.556	3.220
Regulering vedrørende tidligere år	0	213
	<b>6.556</b>	<b>3.433</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	843.747
Tilgange	861.760
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.705.507</b>
Af- og nedskrivninger primo	(13.750)
Årets afskrivninger	(14.110)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(27.860)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.677.647</b>

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerlejlighedsforeningen er deponeret ejerpantebrev nom. 5.000 i ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger udgør i alt 1.678 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 indtæger 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.

#### 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:

Grunde og bygninger

50 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.