

Poul Oluf Broe Holding ApS

Rolighedsvej 1

9600 Aars

CVR-nr. 27980848

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.01.2018

Dirigent

Navn: Poul Oluf Broe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poul Oluf Broe Holding ApS
Rolighedsvej 1
9600 Aars

CVR-nr.: 27980848
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

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 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 29.11.2017

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 01.10.2016 - 30.09.2017 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 29.11.2017

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

2016/17 blev et tilfredsstillende år i Poul Oluf Broe Holding ApS. Årets resultat før skat blev 56 t.kr.

Med hensyn til den finansielle stilling pr. 30.09.2017 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 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		57.366	10.420
Af- og nedskrivninger	1	(14.110)	(14.110)
Driftsresultat		43.256	(3.690)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		10.892	18.230
Andre finansielle indtægter		2.550	1.807
Andre finansielle omkostninger		(432)	(1.155)
Resultat før skat		56.266	15.192
Skat af årets resultat	2	(15.444)	(6.556)
Årets resultat		40.822	8.636
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	51.700
Overført resultat		(459.178)	(43.064)
		40.822	8.636

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.663.537	1.677.647
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.663.537</u>	<u>1.677.647</u>
Anlægsaktiver		<u>1.663.537</u>	<u>1.677.647</u>
Andre tilgodehavender		11.000	11.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	248
Tilgodehavender		<u>11.000</u>	<u>11.248</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		567.350	559.020
Værdipapirer og kapitalandele		<u>567.350</u>	<u>559.020</u>
Likvide beholdninger		<u>2.288.882</u>	<u>2.268.846</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.867.232</u>	<u>2.839.114</u>
Aktiver		<u>4.530.769</u>	<u>4.516.761</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		3.733.644	4.192.822
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	51.700
Egenkapital		4.433.644	4.444.522
Skyldig selskabsskat		13.104	4.470
Langfristede gældsforpligtelser		13.104	4.470
Skyldig selskabsskat		3.250	0
Anden gæld		80.771	67.769
Kortfristede gældsforpligtelser		84.021	67.769
Gældsforpligtelser		97.125	72.239
Passiver		4.530.769	4.516.761
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	4.192.822	51.700	4.444.522
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(51.700)	(51.700)
Årets resultat	0	(459.178)	500.000	40.822
Egenkapital ultimo	200.000	3.733.644	500.000	4.433.644

Noter

	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>14.110</u>	<u>14.110</u>
	<u>14.110</u>	<u>14.110</u>
♥ Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	<u>15.444</u>	<u>6.556</u>
	<u>15.444</u>	<u>6.556</u>
		Grunde og bygninger
		<u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.705.507</u>
Kostpris ultimo		<u>1.705.507</u>
Af- og nedskrivninger primo		(27.860)
Årets afskrivninger		<u>(14.110)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(41.970)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.663.537</u>

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.