

**Poul Aas Mortensen Holding ApS
Haarvadbros 11A
8382 Hinnerup**

**Årsrapport for 1. oktober 2015 –
30. september 2016
12. regnskabsår**

CVR-nr. 28 15 60 65

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017

Dirigent:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Poul Aas Mortensen', written over a horizontal line.

Poul Aas Mortensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Poul Aas Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haar, den 30. december 2016

Direktion



Poul Aas Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Poul Aas Mortensen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Aas Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 30. december 2016

Kirk Revisionspartnerselskab



Richardt Biger Andersen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul Aas Mortensen Holding ApS Haarvadbros 11A 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 28 15 60 65 Etableret: 11. november 2004 Hjemstedskommune: Favrskov Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Poul Aas Mortensen
Revisor	Kirk Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter at eje anparter.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 20. februar 2017 på selskabets adresse.
Associerede virksomheder	Arkplan ApS CVR-nr.: 28 15 81 81 Ejerandel (i %): 50

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder eventuelt med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabet har med henvisning til lovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gældsforpligtelse i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste eller tab omfatter udelukkende administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat. Den del af årets skat, der kan henføres til årets resultat indregnes i resultatopgørelsen medens den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen, indregnes under egenkapital.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af virksomhedernes resultat under posten "indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder"

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Posten omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte á contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		-7.625	-11
Ordinært resultat før finansielle poster		-7.625	-11
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		233.411	314
Indtægter af værdipapirer og tilgodehavender		1.515	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder		4.877	3
Andre finansielle omkostninger		496	2
Resultat før skat		231.682	304
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		231.682	304
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		100.603	12
Årets resultat		231.682	304
Til disposition		332.285	316
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		83.411	114
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Overført til næste år		145.474	101
Disponeret i alt		332.285	316

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	551.992	469
Finansielle anlægsaktiver i alt		551.992	469
Anlægsaktiver i alt		551.992	469
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		298.621	251
Andre tilgodehavender		107	0
Udskudt skatteaktiv		0	0
Tilgodehavender i alt		298.727	251
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.969	21
Værdipapirer og kapitalandele i alt		22.969	21
Likvide beholdninger		2.517	4
Omsætningsaktiver i alt		324.213	277
Aktiver i alt		876.205	745

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		5.000	5
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		486.992	404
Overført resultat		145.474	101
Egenkapital i alt	3	762.466	634
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		10.339	10
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		113.739	111
Gældsforpligtelser i alt		113.739	111
Passiver i alt		876.205	745

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-713	-2
	Regulering af skat vedr. tidligere år	713	2
	Skat af årets resultat i alt	0	0
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Kostpris, primo	65.000	65
	Kostpris, ultimo	65.000	65
	Værdireguleringer primo	403.581	289
	Årets resultatandel	233.411	314
	Udloddet udbytte	-150.000	-200
	Af- og nedskrivninger, ultimo	486.992	404
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	551.992	469

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:
 Arkplan ApS, med hjemsted i Favrskov Kommune, nom. kr. 125.000.
 Ejerandelen er 50%.

3	Egenkapital	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	5.000	403.581	100.603	634.184
	Årets resultat	0	0	0	148.271	148.271
	Overført til/fra andre reserver	0	0	83.411	0	83.411
	Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
	Saldo ultimo	125.000	5.000	486.992	145.474	762.466

Virksomhedskapitalen er sammensat af 250 anparter á DKK 500