

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Pociot Holding ApS

Rugmarken 33A
3520 Farum

CVR-nr. 28 65 39 80

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/6-2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Pociot Holding ApS
Rugmarken 33A
3520 Farum

CVR-nr.: 28 65 39 80
Stiftelsesdato: 10. april 2006
Hjemsted: Furesø
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Jacob Pociot

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Pociot Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. maj 2016

Direktion


Jacob Pociot

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Pociot Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pociot Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer, jf. note 5. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 31. maj 2016

CVR nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være holdingselskab for datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 68.315 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 3.168.423 kr. pr. 31. december 2015.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pociot Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

Undladelse af koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Pociot Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 100 år

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandele og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		35.962	13.247
Af- og nedskrivninger		-21.368	-21.368
Resultat af ordinær drift		14.594	-8.121
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-30.371	171.120
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-32.063	6.475
Finansielle indtægter	1	4.556	3.167
Finansielle omkostninger	2	-30.597	-112.403
Ordinært resultat før skat		-73.881	60.238
Skat af årets resultat	3	5.566	8.082
ÅRETS RESULTAT		-68.315	68.320
Resultatdisponering:			
Udbytte		46.885	68.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		337.128	0
Overført resultat		-452.328	320
		-68.315	68.320

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.030.010	2.051.378
Materielle anlægsaktiver i alt		2.030.010	2.051.378
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.840.138	1.870.509
Kapitalandele i associerede virksomheder		215.800	247.862
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.055.938	2.118.371
ANLÆGSAKTIVER I ALT		4.085.948	4.169.749
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		898.330	923.696
Udsudte skatteaktiver		23.000	20.000
Tilgodehavende selskabsskat		28.852	55.935
Andre tilgodehavender		0	17.898
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	32.813	0
Periodeafgrænsningsposter		0	5.400
Tilgodehavender i alt		982.995	1.022.929
Likvide beholdninger		15.033	24.280
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		998.028	1.047.209
AKTIVER I ALT		5.083.976	5.216.958

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		214.000	214.000
Overkurs ved emission		0	1.795.108
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		337.128	0
Overført resultat		2.570.410	1.227.630
Udbytte		46.885	68.000
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.168.423</u>	<u>3.304.738</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.680.000	1.680.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	<u>1.680.000</u>	<u>1.680.000</u>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		188.802	203.220
Anden gæld		25.751	8.000
Deposita		21.000	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>235.553</u>	<u>232.220</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.915.553</u>	<u>1.912.220</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.083.976</u>	<u>5.216.958</u>
Nærtstående parter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital:		
Primo	214.000	214.000
Ultimo i alt	214.000	214.000
Overkurs ved emission:		
Tilgang	1.795.108	1.795.108
Afgang	-1.795.108	0
Ultimo	0	1.795.108
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Tilgang	337.128	0
Ultimo	337.128	0
Overført resultat:		
Primo	1.227.630	1.227.310
Tilgang	1.795.108	320
Afgang	-452.328	0
Ultimo i alt	2.570.410	1.227.630
Udbytte:		
Primo	68.000	100.000
Tilgang	46.885	68.000
Afgang	-68.000	-100.000
Ultimo	46.885	68.000
Egenkapital i alt	3.168.423	3.304.738

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.167
Renteindtægter i øvrigt	4.556	0
Finansielle indtægter	4.556	3.167
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.316	13.200
Renteomkostninger i øvrigt	29.281	27.038
Gældseftergivelse og lignende, finansielle omkostninger	0	72.165
Finansielle omkostninger	30.597	112.403
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	-5.935
Ændring i udskudt skat	-1.522	-5.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.044	2.853
Skat af årets resultat	-5.566	-8.082
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	1.591.310	1.591.310
Kostpris, ultimo	1.591.310	1.591.310
Opskrivninger, primo	279.199	408.079
Årets resultat vedrørende kapitalandele	-30.371	171.120
Udbytte relateret til kapitalandele	0	-300.000
Opskrivninger, ultimo	248.828	279.199
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.840.138	1.870.509
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
Kostpris, primo	127.500	102.500
Tilgang	0	25.000
Kostpris, ultimo	127.500	127.500
Opskrivninger, primo	120.362	113.887
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	-32.062	6.475
Opskrivninger, ultimo	88.300	120.362
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	215.800	247.862

5. Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse

Tilgodehavende hos kapitalejer udgør 32.813 kr. inkl. renter pr. 31. december 2015. Mellemværendet er forrentet med en rentesats på 10,2 % p.a. svarende til 4.556 kr. Udlånet indfries ved ordinær udbytte 2015, jf. resultatdisponeringen.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	0	168.000
Gæld til realkreditinstitutter	1.680.000	1.512.000
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	<u>1.680.000</u>	<u>1.512.000</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 28 85 31 57		
Virksomhedens navn: Farum Pava Center ApS		
Virksomhedens hjemsted: Farum		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	755.445	911.485
Årets resultat	-156.040	53.986
Dattervirksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.: 34 60 06 27		
Virksomhedens navn: Rugmarken 33 ApS		
Virksomhedens hjemsted: Farum		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	1.084.693	959.025
Årets resultat	125.668	134.189
Dattervirksomhed 3:		
Virksomhedens CVR-nr.: 32 56 30 90		
Virksomhedens navn: Pociot Tøj 2013 ApS		
Virksomhedens hjemsted: Farum		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	0	-29.231
Årets resultat	0	1.434
Associeret virksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 28 69 69 73		
Virksomhedens navn: Pava Bilsyn Farum ApS		
Virksomhedens hjemsted: Farum		
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	301.976	324.552
Årets resultat	-22.576	7.788
Associeret virksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.: 35 22 23 08		
Virksomhedens navn: JJ Investeringer ApS		
Virksomhedens hjemsted: Farum		
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	33.153	23.567
Årets resultat	9.585	-26.433
Associeret virksomhed 3:		
Virksomhedens CVR-nr.: 33 06 04 16		
Virksomhedens navn: Ny Ballerup Pava Center ApS		
Virksomhedens hjemsted: Ballerup		
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	96.469	147.604
Årets resultat	-51.136	31.595

ÅRSREGNSKAB

NOTER

8. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har stillet ubegrænset kaution for tilknyttede selskabers engagement med pengeinstitutter.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.