

PO 2004 ApS

Sandemandsvej 27
3700 Rønne
CVR-nr. 28 69 85 69

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. maj 2024

Peter Lund Olsen
dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for PO 2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6. maj 2024

Direktion

Peter Lund Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i PO 2004 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PO 2004 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 6. maj 2024

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

PO 2004 ApS
Sandemandsvej 27
3700 Rønne

CVR-nr.: 28 69 85 69

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Peter Lund Olsen

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med finansiering og investering samt hermed beslægtet virksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 15.780.006, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 33.340.217.

Årets resultat er påvirket af salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Herudover er regnskabspraksis ændret omkring indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder fra kostpris til indre værdis metode. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PO 2004 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi. I resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab. Tidligere blev kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnet i balancen til kostpris og udbytte fra kapitalandele blev indtægtsført i det regnskabsår, hvor udbyttet blev deklareret.

Årsagen til praksisændringen er, at dette efter ledelsens opfattelse vil give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2023 er årets resultat efter skat øget med t.kr. 167 (2022: t.kr. 1.439), balancesum forøget med t.kr. 2.605 (2022: t.kr. 8.591) og egenkapitalen forøget med t.kr. 2.605 (2022: t.kr. 8.591)

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 fordele 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris efter Årsregnskabslovens 37 stk. 4.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

PO 2004 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter udgøres af kapitaliseret løbende ydelse vedrørende salg af kapitalandele. Posten indregnes i resultatopgørelsen i takt med at vilkårene for den løbende ydelse realiseres.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttotab		-31.418	-56.378
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	14.394.865	4.938.543
Finansielle indtægter	2,3	1.808.860	123.524
Finansielle omkostninger		-1.273	-390.154
Resultat før skat		16.171.034	4.615.535
Skat af årets resultat	4	-391.028	62.104
Årets resultat		<u>15.780.006</u>	<u>4.677.639</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.100.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		166.927	4.938.543
Overført resultat		14.513.079	-385.904
		<u>15.780.006</u>	<u>4.677.639</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.604.897	14.112.588
Andre tilgodehavender	6	20.900.000	0
Finansielle anlægsaktiver		23.504.897	14.112.588
Anlægsaktiver i alt		23.504.897	14.112.588
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.897.558	6.348.897
Andre tilgodehavender		2.448.217	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		38.763	0
Tilgodehavender		6.384.538	6.348.897
Værdipapirer	2	9.742.125	2.271.673
Værdipapirer		9.742.125	2.271.673
Likvide beholdninger		1.067.494	3.498.927
Omsætningsaktiver i alt		17.194.157	12.119.497
Aktiver i alt		40.699.054	26.232.085

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.604.897	8.590.526
Overført resultat		29.510.320	14.997.241
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.100.000	125.000
Egenkapital		33.340.217	23.837.767
Selskabsskat		0	2.062.763
Periodeafgrænsningsposter		5.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.000.000	2.062.763
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.950	2.950
Selskabsskat		2.259.035	317.876
Skyldigt sambeskatningsbidrag		89.352	0
Anden gæld		7.500	10.729
Kortfristede gældsforpligtelser		2.358.837	331.555
Gældsforpligtelser i alt		7.358.837	2.394.318
Passiver i alt		40.699.054	26.232.085
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	0	14.997.241	125.000	15.247.241
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	8.590.526	0	0	8.590.526
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	125.000	8.590.526	14.997.241	125.000	23.837.767
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-125.000	-125.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-6.152.556	0	0	-6.152.556
Årets resultat	0	166.927	14.513.079	1.100.000	15.780.006
Egenkapital 31. december 2023	125.000	2.604.897	29.510.320	1.100.000	33.340.217

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Indtægter ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.477.938	0
	9.477.938	0
 2 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	797.719	-387.205
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	9.742.125	2.271.673
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	91.419	111.355
Andre finansielle indtægter	1.717.441	12.169
	1.808.860	123.524
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	391.028	-62.104
	391.028	-62.104

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	5.522.062	5.522.062
Afgang i årets løb	-5.522.062	0
Kostpris 31. december 2023	0	5.522.062
Værdireguleringer 1. januar 2023	8.590.526	7.151.984
Årets afgang	-6.152.556	0
Årets resultat	166.927	4.938.542
Udbytte modtaget	0	-3.500.000
Ned- og afskrivninger af afgang fra finansielle anlægsaktiver ved spaltning og salg af virksomhed	0	0
Værdireguleringer 31. december 2023	2.604.897	8.590.526
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.604.897	14.112.588

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PO 2004 Ejendomme ApS	Rønne	100%	2.604.897	166.927

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	20.900.000
Kostpris 31. december 2023	20.900.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	20.900.000

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	2.062.763	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.000.000	0	0
	2.062.763	5.000.000	0	0

Periodeafgrænsningsposter udgøres af kapitaliseret værdi af løbende ydelser i forbindelse med salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede selskabers mellemværende med pengeinstitutter. Kreditfaciliteterne er ikke udnyttet pr. 31. december 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Lund Olsen

Adm. direktør

Serienummer: 82c70853-d3fa-4f6f-b66a-eec68f839e68

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-19 19:27:23 UTC



Henrik Westh Thorsen

Bornholms Revision A/S CVR: 37858498

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b9af4ff9-0186-482c-b796-a7d9b25e4fbd

IP: 83.91.xxx.xxx

2024-05-21 04:46:48 UTC



Peter Lund Olsen

Dirigent

Serienummer: 82c70853-d3fa-4f6f-b66a-eec68f839e68

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-28 14:53:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: 0E5TW-M4XXZ-3DPI1-MDG18-DZLAT-HC8ZL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**