

POKED ApS

Mårkærvej 11, 2630 Taastrup

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 29 85 02 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Peter Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for POKED ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 2. juni 2016

Direktion

Peter Krogh

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i POKED ApS

Vi har revideret årsregnskabet for POKED ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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, om 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 vurdering 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, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, henviser vi til note 2, som omtaler, at selskabets kapitalejer over for selskabets øvrige kreditorer, træder tilbage med sit tilgodehavende.

København, den 2. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Michael Marseen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

POKED ApS
Mårkærvej 11
2630 Taastrup

CVR-nr.: 29 85 02 40
Stiftet: 31. august 2006
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
11. regnskabsår

Direktion

Peter Krogh

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Dattervirksomheder

Pema ApS, Taastrup
Asia Invest ApS, Taastrup
Pilehøj IV ApS, Taastrup
PEMAR ApS, København
DEKO Baltic UAB, Vilnius

Associerede virksomheder

Deko loft + væg p/s, Taastrup
Kewcalian Ltd., Skotland
Gypsum Recycling Holding ApS, Nærum
Holdingselskabet af 12/9 2013 ApS, København
OP 2010 ApS, Ballerup
H Copenhagen ApS, Dragør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for POKED ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af den aktuelle selskabsskat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter POKED ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-12.675	-12.500
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.162.627	-868.019
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.000	33.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-80.000
Øvrige finansielle omkostninger	-554.365	-718.946
Resultat før skat	631.587	-1.646.465
Skat af årets resultat	-600.362	17.378
Årets resultat	31.225	-1.629.087
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-837.373	-868.019
Overføres til overført resultat	868.598	0
Disponeret fra overført resultat	0	-761.068
Disponeret i alt	31.225	-1.629.087

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.182.976	8.001.704
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>3.733.135</u>	<u>3.583.135</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.916.111</u>	<u>11.584.839</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.916.111</u>	<u>11.584.839</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.799.355	1.752.105
	Tilgodehavende selskabsskat	0	134.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	11.385	0
	Andre tilgodehavender	<u>1.182.650</u>	<u>75.821</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.993.390</u>	<u>1.961.926</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>200.898</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.993.390</u>	<u>2.162.824</u>
	Aktiver i alt	<u>13.909.501</u>	<u>13.747.663</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.136.330	1.973.703
8	Overført resultat	-3.673.761	-4.542.359
	Egenkapital i alt	<u>-2.412.431</u>	<u>-2.443.656</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	9.356.916	7.657.676
	Gæld til tilknyttede virksomheder	226.412	224.912
	Gæld til associerede virksomheder	18.645	0
	Selskabsskat	461.795	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	15.952	0
	Anden gæld	6.242.212	8.308.731
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.321.932</u>	<u>16.191.319</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.321.932</u>	<u>16.191.319</u>
	Passiver i alt	<u>13.909.501</u>	<u>13.747.663</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

At eje og administrere selskaber.

2. Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets kapitalejer har underskrevet tilbagetrædelseserklæring, hvori kapitalejeren overfor selskabets øvrige kreditorer træder tilbage med sit tilgodehavende der pr. 31. december 2015 udgjorde 6.229 t.kr.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Årets regulering	-837.373	-868.019
Udbytte, DEKO loft+væg p/s	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.162.627</u>	<u>-868.019</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	6.028.001	6.028.001
Tilgang i årets løb	18.645	0
Kostpris 31. december	<u>6.046.646</u>	<u>6.028.001</u>
Opskrivninger 1. januar	4.020.739	3.865.240
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	186.145	155.499
Opskrivninger 31. december	<u>4.206.884</u>	<u>4.020.739</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-2.047.036	-1.023.518
Årets afskrivninger på goodwill	-1.023.518	-1.023.518
Afskrivninger på goodwill 31. december	<u>-3.070.554</u>	<u>-2.047.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.182.976</u>	<u>8.001.704</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos POKED ApS
Pema ApS, Taastrup	100 %	258.835	16.447	258.835
Asia Invest ApS, Taastrup	100 %	288.599	-20.548	288.599
Pilehøj IV ApS, Taastrup	100 %	223.912	1.500	223.912
PEMAR ApS, København	80 %	5.432.437	255.873	6.392.985
DEKO Baltic UAB, Vilnius	100 %	18.645	0	18.645
		<u>6.222.428</u>	<u>253.272</u>	<u>7.182.976</u>

DEKO Baltic UAB har endnu ikke aflagt årsrapport for første regnskabsperiode.

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.583.135	3.551.391
Tilgang i årets løb	<u>150.000</u>	<u>31.744</u>
Kostpris 31. december	<u>3.733.135</u>	<u>3.583.135</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.733.135</u>	<u>3.583.135</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos POKED ApS
Deko loft + væg p/s, Taastrup	20 %	34.976.217	17.531.625	2.422.799
Kewcalian Ltd., Skotland	33 %	959.783	687.800	1.096.848
Gypsum Recycling Holding ApS, Nærum	40 %	2.022.732	1.859.274	31.744
Holdingselskabet af 12/9 2013 ApS, København	40 %	51.811	-28.189	31.744
OP 2010 ApS, Ballerup	33 %	57.034	35.673	0
H Copenhagen ApS, Dragør	25 %	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>150.000</u>
		<u>38.117.577</u>	<u>20.086.183</u>	<u>3.733.135</u>

H Copenhagen ApS har første regnskabsperiode fra 1/12 15 - 31/12 16.

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar	1.973.703	2.841.722
Resultatandel	<u>-837.373</u>	<u>-868.019</u>
	<u>1.136.330</u>	<u>1.973.703</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-4.542.359	-3.781.291
Årets overførte overskud eller underskud	<u>868.598</u>	<u>-761.068</u>
	<u>-3.673.761</u>	<u>-4.542.359</u>

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke givet pant eller stillet andre former for sikkerhedsstillelser pr. 31 december 2015.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.