



Tlf.: 96 70 18 00  
nykoebingm@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fårtofts Plads 9  
DK-7900 Nykøbing Mors  
CVR-nr. 20 22 26 70

**PER POULSEN, ROSLEV HOLDING APS**

**SKELSGÅRDVEJ 23, 7870 ROSLEV**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. maj 2016

---

Per Poulsen

**CVR-NR. 29 92 97 34**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	4
<b>Årsregnskab 1. oktober - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Per Poulsen, Roslev Holding ApS Skelsgårdvej 23 7870 Roslev
	CVR-nr.: 29 92 97 34 Stiftet: 1. oktober 2006 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Poulsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Adelgade 8 7800 Skive

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober - 31. december 2015 for Per Poulsen, Roslev Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 25. maj 2016

Direktion

---

Per Poulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### *Til kapitalejeren i Per Poulsen, Roslev Holding ApS*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Poulsen, Roslev Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober - 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det 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. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 25. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Per Poulsen, Roslev Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten omfatter en 3 måneders periode på grund af omlægning af regnskabsår på koncernbasis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

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.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....</b>		<b>222.952</b>	<b>784.140</b>
Eksterne omkostninger.....		-157.915	-554.138
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>65.037</b>	<b>230.002</b>
Finansielle indtægter.....		26.120	33.005
Finansielle omkostninger.....	1	-12.362	-14.484
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>78.795</b>	<b>248.523</b>
Skat af årets resultat.....	2	32.181	118.059
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>110.976</b>	<b>366.582</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Forslag til udbytte.....		0	101.200
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		194.841	-690.993
Anvendt af tidligere års overskud.....		-83.865	956.375
<b>I ALT.....</b>		<b>110.976</b>	<b>366.582</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		5.343.531	4.843.391
Finansielle anlægsaktiver.....	3	<b>5.343.531</b>	<b>4.843.391</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>5.343.531</b>	<b>4.843.391</b>
Tilgodehavende hos dattervirksomheder.....		1.921.108	1.590.015
Aktiveret udskudt skat.....		63.928	88.500
Tilgodehavende selskabsskat.....		123.211	843.880
Tilgodehavender.....		<b>2.108.247</b>	<b>2.522.395</b>
Likvider.....		<b>8</b>	<b>166</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.108.255</b>	<b>2.522.561</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.451.786</b>	<b>7.365.952</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		3.304.330	3.109.489
Overført overskud.....		1.353.952	1.437.817
Udbytte.....		101.200	101.200
<b>EGENKAPITAL.....</b>	4	<b>4.884.482</b>	<b>4.773.506</b>
Gæld til tilknyttede selskaber.....		2.288.186	1.756.542
Selskabsskat.....		211.033	372.331
Anden gæld.....		68.085	463.573
Kortfristede gældsforpligtelser.....		<b>2.567.304</b>	<b>2.592.446</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.567.304</b>	<b>2.592.446</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.451.786</b>	<b>7.365.952</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2015 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>1</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	12.362	14.484	
	<b>12.362</b>	<b>14.484</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-56.753	-29.559	
Regulering af udskudt skat.....	24.572	-88.500	
	<b>-32.181</b>	<b>-118.059</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Kapitalandele i datter- virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. oktober 2015.....	1.000.001	39.200	
Tilgang.....	1.000.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>2.000.001</b>	<b>39.200</b>	
Opskrivninger 1. oktober 2015.....	3.120.578	-39.200	
Årets opskrivninger .....	222.952	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>3.343.530</b>	<b>-39.200</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>5.343.531</b>	<b>0</b>	
<b>Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)</b>			
Navn og hjemsted		Stemme- og ejerandel	
Per Poulsen Ejendomme ApS, Skive.....		100 %	
Sabetoflex ApS, Skive.....		100 %	
Easy Flex Roofing IVS, Skive.....		100 %	
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)</b>			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Sabeto Combi Energy ApS, Skive.....	-90.216	-58.889	49 %

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015....	125.000	3.109.489	1.437.817	101.200	4.773.506
Forslag til årets resultatdisponering.....		194.841	-83.865		110.976
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>3.304.330</b>	<b>1.353.952</b>	<b>101.200</b>	<b>4.884.482</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**Eventualposter mv.**

5

Selskabet har kautioneret for datterselskabers engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 2.780 tkr.

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne Sabetoflex ApS, Per Poulsen Ejendomme ApS og Easy Flex Roofing IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 145 tkr. pr. balancedagen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6

Til sikkerhed for koncernens engagement med pengeinstitut er deponeret anparter i Per Poulsen Ejendomme ApS, nom. 125 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 799 kr. og Sabetoflex ApS, nom. 125 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 4.456 tkr.