

**Entreprenør Poul Arne Jørgensen Holding ApS**

**Udbyhøjvej 605, Knejsted  
8970 Havndal**

**CVR-nummer: 29931038**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2015**

**(10. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2015

  
Poul Arne Jørgensen, dirigent

ND REVI-MIDT  
Godkendt  
revisionspartnerselskab  
Cvr nr. 3448 0370

Gl. Stationsvej 5  
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295  
Telefax 8643 1995

www.revi-midt.dk  
E-mail:  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Entreprenør Poul Arne Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 26/5 2015

**Direktion**



Poul Arne Jørgensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Entreprenør Poul Arne Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Poul Arne Jørgensen Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SV, den 26/5 2016

**ND REVI-MIDT**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Steen Kristensen  
Partner, Godkendt revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Entreprenør Poul Arne Jørgensen Holding ApS Udbyhøjvej 605, Knejsted 8970 Havndal
	Telefon: 86 47 61 16 E-mail: paj@paj-as.dk
	CVR-nr.: 29 93 10 38 Stiftet: 2. oktober 2006 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Arne Jørgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Udbyhøjvej 563, Øster Tørslev 8983 Gjerlev J
<b>Revisor</b>	ND REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udøve virksomhed som holdingselskab samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Entreprenør Poul Arne Jørgensen Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### BALANCEN

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele	-210.041	850.071
Andre eksterne omkostninger	-11.335	-14.018
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-221.376</b>	<b>836.053</b>
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.428	2.245
Andre finansielle indtægter	2.442.526	18.403
Andre finansielle omkostninger	-7.756	-52
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.233.822</b>	<b>856.649</b>
Skat af årets resultat	-564.188	-278
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.669.634</b>	<b>856.371</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført resultat	1.568.434	856.371
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.669.634</b>	<b>856.371</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.899.056	2.109.097
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.899.056</b>	<b>2.109.097</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.899.056</b>	<b>2.109.097</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	185.510	838.646
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.000.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>185.510</b>	<b>1.838.646</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.591.654	217.197
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3.591.654</b>	<b>217.197</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>722.655</b>	<b>2.698</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.499.819</b>	<b>2.058.541</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>6.398.875</b>	<b>4.167.638</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.597.722	4.029.288
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>5.823.922</b>	<b>4.154.288</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.002	12.000
Selskabsskat	562.951	1.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>574.953</b>	<b>13.350</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>574.953</b>	<b>13.350</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>6.398.875</b>	<b>4.167.638</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
<b>1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter, datterselskab	20.428	2.245
<b>Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>20.428</b>	<b>2.245</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	5.441.058	5.441.058
Kostpris 31. december 2015	5.441.058	5.441.058
Op- og nedskrivninger primo	-3.331.961	-3.182.032
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder før skat	-210.041	-149.929
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-3.542.002	-3.331.961
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.899.056</b>	<b>2.109.097</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Entrepreneurfirma Poul Arne Jørgensen A/S Udbyhøjvej 605, Knejsted, 8970 Havndal	100%	1.899.056	-210.041

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.	125.000	0	125.000
Overført resultat	4.029.288	1.568.434	5.597.722
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	101.200	101.200
	<u>4.154.288</u>	<u>1.669.634</u>	<u>5.823.922</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.