

# **POUL PEDERSEN ØSTBIRK HOLDING ApS**

Kalsmosevej 2  
8752 Østbirk

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2017**

---

**Poul Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           POUL PEDERSEN ØSTBIRK HOLDING ApS  
                                  Kalsmosevej 2  
                                  8752 Østbirk

                                  CVR-nr:               30705785  
                                  Regnskabsår:       01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**                Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer  
                                  Høegh Guldbergs Gade 36C  
                                  8700 Horsens  
                                  DK Danmark

                                  CVR-nr:               32676421  
                                  P-enhed:             1016443189

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for POUL PEDERSEN ØSTBIRK HOLDING ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 14/03/2017

## Direktion

Poul Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i POUL PEDERSEN ØSTBIRK HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for POUL PEDERSEN ØSTBIRK HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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.

Horsens, 14/03/2017

Frank Lyng Jensen  
Registreret revisor  
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer  
CVR: 32676421

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 9. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. 116.461, som stammer fra datterselskabet.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at indtjeningen for det kommende år vil være på niveau med indeværende år.

## Resultatanvendelse

Årets resultat kr. 116.461 foreslåes overført til egenkapitalen.

Egenkapitalen udgør pr. 30/9 2016 kr. 296.197

Anpartskapitalen udgør kr. 125.000.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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- og afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

## Resultatopgørelse

### 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.

### Skat af årets resultat

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 datterselskabet Vestbirk Vognmandsforretning ApS.

## Balance

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed er indregnet til selskabets regnskabsmæssige egenkapital på regnskabsafslutningstidspunktet.

I henhold til årsregnskabslovens §110 er koncernregnskab undladt.

**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.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		116.461	44.571
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>116.461</b>	<b>44.571</b>
Skat af årets resultat .....		0	-1.085
<b>Årets resultat .....</b>		<b>116.461</b>	<b>43.486</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		116.461	44.571
Overført resultat .....		0	-1.085
<b>I alt .....</b>		<b>116.461</b>	<b>43.486</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		420.798	304.337
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>420.798</b>	<b>304.337</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>420.798</b>	<b>304.337</b>
Udskudte skatteaktiver .....		15.919	15.919
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>15.919</b>	<b>15.919</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>15.919</b>	<b>15.919</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>436.717</b>	<b>320.256</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		420.798	304.337
Overført resultat .....		-249.601	-249.601
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>296.197</b>	<b>179.736</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.000	2.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		138.520	138.520
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>140.520</b>	<b>140.520</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>140.520</b>	<b>140.520</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>436.717</b>	<b>320.256</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Saldo primo	304.337	255.003
Årets op-/nedskrivning i dattervirksomhed	0	4.763
Andel årets resultat	116.461	44.571
<b>Kapitalandele dattervirksomhed i alt</b>	<b>420.798</b>	<b>304.337</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vestbirk Vognmandsforretning ApS, Østbrik	51 %	825.094	228.354

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	304.337	-249.601	179.736
Årets resultat	0	116.461	0	116.461
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>420.798</b>	<b>-249.601</b>	<b>296.197</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser:

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

Hæftelse til sambeskatning:

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

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.