Poul D. Holding ApS

Wagnersvej 42, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 81 58 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/12 2016

Poul Damkjær
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance 30. september 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Poul D. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. december 2016

Direktion

Poul Christian Damkjær

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Poul D. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul D. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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
Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 21. december 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul D. Holding ApS Wagnersvej 42 7500 Holstebro CVR-nr.: 30 81 58 23 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Poul Christian Damkjær
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Advokat	Advokat Uldall & Laursen Grønsgade 1 7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	-7	-10	-9	-10	-8
Resultat af ordinær primær drift	-7	-10	-9	-10	-8
Resultat før finansielle poster	-7	-10	-9	-10	-8
Resultat af finansielle poster	48	2.533	471	449	816
Årets resultat	40	2.524	462	441	815
Balance					
Balancesum	8.438	8.989	6.552	6.187	5.837
Egenkapital	8.369	8.929	6.503	6.138	5.793
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,2%	-0,1%
Soliditetsgrad	99,2%	99,3%	99,3%	99,2%	99,2%
Forrentning af egenkapital	0,5%	32,7%	7,3%	7,4%	15,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Poul D. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter, aktier og andre værdipapirer efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 40.247, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 8.369.244.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-6.800	-9.625
Bruttoresultat		**-6.800**	**-9.625**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	38.034	2.525.557
Finansielle indtægter	2	12.113	9.821
Finansielle omkostninger	3	-2.440	-1.881
Resultat før skat		**40.907**	**2.523.872**
Skat af årets resultat	4	-660	402
Årets resultat		**40.247**	**2.524.274**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-561.966	2.427.157
Overført resultat	102.213	-502.883
	40.247	**2.524.274**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	8.365.948	8.927.914
Finansielle anlægsaktiver		**8.365.948**	**8.927.914**
Anlægsaktiver		**8.365.948**	**8.927.914**
Selskabsskat		0	402
Tilgodehavender		**0**	**402**
Værdipapirer	6	**69.912**	**57.799**
Likvide beholdninger		**1.888**	**2.585**
Omsætningsaktiver		**71.800**	**60.786**
Aktiver		**8.437.748**	**8.988.700**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.865.948	5.427.914
Overført resultat		2.878.296	2.776.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	600.000
Egenkapital	7	**8.369.244**	**8.928.997**
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.344	52.203
Selskabsskat		660	0
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristet gæld		**68.504**	**59.703**
Gældsforpligtelser		**68.504**	**59.703**
Passiver		**8.437.748**	**8.988.700**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.427.914	2.776.083	600.000	8.928.997
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-561.966	102.213	500.000	40.247
Egenkapital 30. september	**125.000**	**4.865.948**	**2.878.296**	**500.000**	**8.369.244**

Noter til årsregnskabet

		2015/16	2014/15
		DKK	DKK
1	**Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**		
	Resultat i Skokjær Holstebro ApS	38.034	2.525.557
		38.034	**2.525.557**
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	0	25
	Valutakursreguleringer	12.113	9.796
		12.113	**9.821**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.293	1.881
	Andre finansielle omkostninger	147	0
		2.440	**1.881**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	660	-402
		660	**-402**

Noter til årsregnskabet

		2016	2015
		DKK	DKK
5	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober	3.500.000	3.500.000
	Kostpris 30. september	3.500.000	3.500.000
	Værdireguleringer 1. oktober	5.427.914	3.000.757
	Årets resultat	38.034	2.525.557
	Udbytte til moderselskabet	-600.000	-98.400
	Værdireguleringer 30. september	4.865.948	5.427.914
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**8.365.948**	**8.927.914**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skokjær Holstebro ApS	Holstebro	125.000	100%	8.365.948	38.034

		2016	2015
		DKK	DKK
6	**Værdipapirer**		
	Aktier	69.912	57.799
		69.912	**57.799**

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter derved sammen med øvrige koncernselskaber for koncernens samlede skattegæld.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

Selskabet er selvskyldnerkaution for alt mellemværende for Skokjær Holstebro ApS.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Poul Christian Damkjær, Wagnersvej 42, Holstebro

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Poul D. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrative omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$