



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLDINGSELSKABET POA AF 15/1-2009 APS

SKOVBAKKEVEJ 16A, ST., 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. november 2016

Poul Ø. Andersen

CVR-NR. 32 08 21 81

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holdingselskabet POA af 15/1-2009 ApS Skovbakkevej 16A, st. 9000 Aalborg
	Telefon: 96347333
	CVR-nr.: 32 08 21 81
	Stiftet: 10. marts 2009
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Poul Ø. Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sydbank Vingårdsgade 21 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet POA af 15/1-2009 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. oktober 2016

Direktion

Poul Ø. Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Holdingselskabet POA af 15/1-2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet POA af 15/1-2009 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 26. oktober 2016

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

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet POA af 15/1-2009 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytte fra dattervirksomheden, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Dattervirksomheder 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 dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOTAB.....		-6.057	-6.502
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		152.752	0
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		186.827	201.383
Andre finansielle indtægter.....		4	1.788
Andre finansielle omkostninger.....		-1.089.307	-324.808
RESULTAT FØR SKAT.....		-755.781	-128.139
Skat af årets resultat.....	1	199.873	28.157
ÅRETS RESULTAT.....		-555.908	-99.982
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-555.908	-99.982
I ALT.....		-555.908	-99.982

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		2.789.753	0
Andre værdipapirer.....		549.150	0
Finansielle anlægsaktiver.....	2	3.338.903	0
ANLÆGSAKTIVER.....		3.338.903	0
Udskudt skatteaktiv.....		184.271	28.157
Andre tilgodehavender.....		100.677	110.228
Tilgodehavende selskabsskat.....		59.991	15.211
Tilgodehavender.....		344.939	153.596
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		2.676.557	3.572.350
Værdipapirer.....		2.676.557	3.572.350
Likvide beholdninger.....		6.151	18.409
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.027.647	3.744.355
AKTIVER.....		6.366.550	3.744.355
PASSIVER			
Anpartskapital.....		216.500	125.000
Overført overskud.....		5.466.746	3.477.153
EGENKAPITAL.....	3	5.683.246	3.602.153
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		633.304	142.202
Anden gæld.....		50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		683.304	142.202
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		683.304	142.202
PASSIVER.....		6.366.550	3.744.355
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	6		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-43.758	0	
Regulering af udskudt skat.....	-156.115	-28.157	
	-199.873	-28.157	

Finansielle anlægsaktiver

2

	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdipapirer
Tilgang.....	2.637.001	636.000
Afgang.....	0	-12.063
Kostpris 30. juni 2016.....	2.637.001	623.937
Årets opskrivninger.....	152.752	-74.787
Opskrivninger 30. juni 2016.....	152.752	-74.787
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	2.789.753	549.150

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Holding POA af 1/10-2013 ApS, Aalborg.....	2.789.753	152.752	100 %

Egenkapital

3

	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	0	3.477.153	3.602.153
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....		-2.545.501	2.545.501	
Kapitalforhøjelse.....	91.500	2.545.501		2.637.001
Forslag til årets resultatdisponering.....			-555.908	-555.908
Egenkapital 30. juni 2016.....	216.500	0	5.466.746	5.683.246

Anpartskapitalen er i år forhøjet med 91.500 kr. i forbindelse med skattefri aktieombytning af indskudte aktiver.

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Ingen. <i>Hæftelse i sambeskatningen</i> Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Holdingselskabet POA af 1/10-2013 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.	4
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.	5
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold Selskabets hovedaktivitet er investering, kapitalanbringelse og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.	6