

# **Poul Overgaard Holding ApS**

**Møllersmindevej 11, 7990 Øster Assels**

**CVR-nr. 32 44 05 76**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

---

Helle Overgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Poul Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Assels, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Helle Overgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Poul Overgaard Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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.

Nykøbing Mors, den 31. maj 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Poul Overgaard Holding ApS  
Møllersmindevej 11  
7990 Øster Assels

CVR-nr.: 32 44 05 76  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Helle Overgaard

**Revisor**

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Limfjordsvej 42  
7900 Nykøbing Mors

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Poul Overgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.894	-22.193
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-8.894</b>	<b>-22.193</b>
Andre finansielle indtægter	33.939	179.087
2 Andre finansielle omkostninger	-406	-784
<b>Resultat før skat</b>	<b>24.639</b>	<b>156.110</b>
3 Skat af årets resultat	-6.580	-39.332
<b>Årets resultat</b>	<b>18.059</b>	<b>116.778</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	50.600
Overføres til overført resultat	0	66.178
Disponeret fra overført resultat	-381.941	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.059</b>	<b>116.778</b>



**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	30.750	0
Tilgodehavender i alt	30.750	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.739.624	1.877.799
Værdipapirer i alt	1.739.624	1.877.799
Likvide beholdninger	29.418	1.626
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.799.792</b>	<b>1.879.425</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.799.792</b>	<b>1.879.425</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.258.259	1.640.200
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	50.600
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.783.259</u></b>	<b><u>1.815.800</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Selskabsskat	0	32.498
	Anden gæld	8.533	23.127
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.533</u>	<u>63.625</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>16.533</u></b>	<b><u>63.625</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.799.792</u></b>	 <b><u>1.879.425</u></b>

**Noter**


---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens hovedaktivitet består i investering i værdipapirer.		
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	406	784
	<u><b>406</b></u>	<u><b>784</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	5.412	36.684
Regulering af tidligere års skat	0	2.648
Beregnet tillæg	1.168	0
	<u><b>6.580</b></u>	<u><b>39.332</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	1.640.200	1.574.022
Årets overførte overskud eller underskud	-381.941	66.178
	<u><b>1.258.259</b></u>	<u><b>1.640.200</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	50.600	0
Udloddet udbytte	-50.600	0
Udbytte for regnskabsåret	400.000	50.600
	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>50.600</b></u>