

Poli Holding ApS  
Energivej 2  
9300 Sæby

CVR-nr: 33 64 21 48

ÅRSRAPPORT 2015/16

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>23</sup> / / 2017

  
Poul Hansen  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	3

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Poli Holding 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 23/1 2017

**Direktion**



Annelise Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Poli Holding ApS

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 det udførte arbejde 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 13/11 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838

  
Per Dyg  
registreret revisor HD



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Poli Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien 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.

#### Egenkapital

##### 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-14.973</b>	<b>-11.016</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	50.761	115.884
Andre finansielle indtægter .....	188.766	820.525
Andre finansielle omkostninger .....	-734.941	-63.328
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-510.387</b>	<b>862.065</b>
Skat af årets resultat.....	1.020	-128.514
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-509.367</b>	<b>733.551</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	50.761	115.884
Overført resultat.....	-663.528	516.467
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-509.367</b>	<b>733.551</b>



## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	275.776	225.015
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	0	328.502
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>275.776</b>	<b>553.517</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>275.776</b>	<b>553.517</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	309.974	295.213
Andre tilgodehavender .....	806.248	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.116.222</b>	<b>295.213</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.405.738	3.587.905
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>2.405.738</b>	<b>3.587.905</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.521.960</b>	<b>3.883.118</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.797.736</b>	<b>4.436.635</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission .....	1.448.167	1.448.167
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	213.276	162.515
Overført resultat.....	966.848	1.630.375
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.811.691</b>	<b>3.422.257</b>
Kreditinstitutter.....	875.630	888.645
Selskabsskat .....	97.367	114.733
Anden gæld .....	12.026	11.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.022	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>986.045</b>	<b>1.014.378</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>986.045</b>	<b>1.014.378</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.797.736</b>	<b>4.436.635</b>

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

			2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>				
Selskabets vigtigste aktivitet er at virke som holdingselskab.				
<b>2 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission .....	1.448.167	0	0	1.448.167
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	162.515	0	50.761	213.276
Overført resultat .....	1.630.376	0	-663.528	966.848
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<b>3.422.258</b>	<b>-101.200</b>	<b>-509.367</b>	<b>2.811.691</b>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 80.000 består af 80 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

**3 Eventualposter mv.**

Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.