

**Poul B. A. Holding og Invest ApS**

**Stennehøj Alle`169**

**8270 Højbjerg**

**CVR-nummer 36940867**

**Årsrapport**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. oktober 2019



Chris Bang Andersen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Poul B. A. Holding og Invest ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, 4. oktober 2019

**Direktionen:**

  
Chris Bang Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Poul B. A. Holding og Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul B. A. Holding og Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Silkeborg, 4. oktober 2019

### Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Jan Pedersen

Registreret revisor

mne1084

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive holding virksomhed og anden investering.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-3.750</b>	<b>-4</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.750</b>	<b>-4</b>
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	320.842	258
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-127
1	Finansielle omkostninger	-5.138	-2
	<b>Resultat før skat</b>	<b>311.954</b>	<b>125</b>
2	Skat af årets resultat	1.818	1
	<b>Årets resultat</b>	<b>313.772</b>	<b>127</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	54.000	53
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	234.397	131
	Overført resultat	25.375	-57
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>313.772</b>	<b>127</b>
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	474.397	404
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>499.397</b>	<b>429</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>499.397</b>	<b>429</b>
	Udskudte skatteaktiver	1.938	3
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	90.486	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>92.424</b>	<b>3</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.255</b>	<b>4</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>96.679</b>	<b>7</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>596.076</b>	<b>436</b>



Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	234.397	0
	Overført resultat	125.016	100
	Foreslået udbytte	54.000	53
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>463.413</b>	<b>203</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.466	3
	Selskabsskat	88.668	0
	Anden gæld	1.779	226
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>132.663</b>	<b>233</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>132.663</b>	<b>233</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>596.076</b>	<b>436</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	3.084	0
Andre finansielle omkostninger	2.054	2
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>5.138</b>	<b>2</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-1.818	0
Regulering af udskudt skat	0	-1
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-1.818</b>	<b>-1</b>
<b>3 Antal beskæftigede</b>		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	240.000	0
Tilgang i årets løb	0	240
Kostpris 30. juni	240.000	240
Værdireguleringer 1. juli	163.555	33
Årets resultatandel	320.842	258
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-127
Udloddet udbytte	-250.000	0
Værdireguleringer 30. juni	234.397	164
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>474.397</b>	<b>404</b>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Pava Bilsyn Silkeborg ApS	Silkeborg	100%

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	25.000	40
Tilgang i årets løb	0	25
Afgang i årets løb	0	-40
Kostpris 30. juni	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Værdireguleringer 1. juli	0	33
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-33
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25</u></b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Aros Car Export ApS	Århus	50%

**6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Datterselskabsreserver, primo	0	33
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	0	-164
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	<u>234.397</u>	<u>131</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt</b>	<b><u>234.397</u></b>	<b><u>0</u></b>

7 Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi- tal	for netto- opskriv- ninger	resultat	udbytte	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	0	100	53	203
Udbetalt udbytte	0	0	0	-53	-53
Årets resultat	0	234	25	54	314
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50</u></b>	<b><u>234</u></b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>54</u></b>	<b><u>463</u></b>

**8 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Pava Bilsyn Silkeborg ApS. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Pava Bilsyn Silkeborg ApS for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabs-skatte og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 10 pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

<b>Noter</b>	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK

---

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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 resultatopførelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

