

Poul Oluf Broe Holding ApS

Rolighedsvej 1, 9600 Aars
CVR-nr. 41 96 73 82

Årsrapport for regnskabsåret 21.12.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.01.22

Jacob Broe
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Poul Oluf Broe Holding ApS
Rolighedsvej 1
9600 Aars

Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 41 96 73 82
Regnskabsår: 01.10 - 30.09
1. regnskabsår

Direktion

Jacob Broe

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21.12.20 - 30.09.21 for Poul Oluf Broe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.12.20 - 30.09.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 20. januar 2022

Direktionen

Jacob Broe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Poul Oluf Broe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Oluf Broe Holding ApS for regnskabsåret 21.12.20 - 30.09.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 20. januar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30150

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i ejendomsudlejning til boligformål.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter

Selskabet er fusioneret med det nu ophørte Poul Oluf Broe Holding ApS, CVR-nr. 27 98 08 48, den 22. december 2021. Selskabet har i forbindelse med fusionen overtaget og videreført navnet Poul Oluf Broe Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 21.12.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK 46.385. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.830.879.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| | 21.12.20 | 30.09.21 |
|---|---------------|----------|
| Note | | DKK |
| Bruttofortjeneste | 58.500 | |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -14.110 | |
| Resultat af primær drift | 44.390 | |
| Finansielle indtægter | 36.325 | |
| Finansielle omkostninger | -17.192 | |
| Resultat før skat | 63.523 | |
| Skat af årets resultat | -17.138 | |
| Årets resultat | 46.385 | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 120.554 | |
| Overført resultat | -74.169 | |
| I alt | 46.385 | |

| AKTIVER | | 30.09.21 |
|----------------|--|------------------|
| | | DKK |
| Note | | |
| | Investeringsejendomme | 1.607.097 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 1.607.097 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 68.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 68.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.675.097 |
| | Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse | 61.558 |
| | Tilgodehavender i alt | 61.558 |
| | Likvide beholdninger | 2.194.016 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.255.574 |
| | Aktiver i alt | 3.930.671 |

| PASSIVER | | 30.09.21 |
|--|--|------------------|
| | | DKK |
| Note | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 3.660.325 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 120.554 |
| Egenkapital i alt | | 3.830.879 |
| Selskabsskat | | 17.009 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 17.009 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 |
| Deposita | | 55.500 |
| Selskabsskat | | 4.956 |
| Anden gæld | | 12.327 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 82.783 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 99.792 |
| Passiver i alt | | 3.930.671 |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsår et |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse for 21.12.20 - 30.09.21 | | | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 10.000 | 3.734.494 | 0 | 0 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | -3.734.494 | 3.734.494 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -74.169 | 120.554 |
| Saldo pr. 30.09.21 | 50.000 | 0 | 3.660.325 | 120.554 |

1. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Unoterede værdipapirer og kapitalandele |
|------------------------|---|
| Dagsværdi pr. 30.09.21 | 68.000 |

Unoterede værdipapirer og kapitalandele er indregnet til kostpris.

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ydet et lån til hovedaktionæren uden indeholdelse af kildeskat. Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionæren for kildeskatten, indtil beløbet er afregnet til Skattestyrelsen. Den manglende indeholdte kildeskat udgør DKK 15.255 på balancedagen.

Selskabet har ikke herudover eventualforpligtelser pr. 30.09.21.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerlejlighedsforening er deponeret ejerpantebreve nom. t.DKK 10 i selskabets ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør i alt t.DKK 1.607.

4. Nærtstående parter

| Bestemmende indflydelse | Grundlag for indflydelse |
|---|--|
| Inge Merete Broe, Rolighedsvej 1, 9600 Aars | Reel og legal kapitalejer |
| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen |
| Kostpris pr. 21.12.20 | 3.033 |
| Rente | 2.025 |
| Udbetalt i årets løb | 56.500 |
| Kostpris pr. 30.09.21 | 61.558 |

Tilgodehavendet er forrentet med 9,65% - 10,05% p.a.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

For sammenslutninger af virksomheder underlagt den samme interesses kontrol anvendes sammenlægningsmetoden. Sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelsbeløbet mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi indregnes i egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|-----------|-----------------|-----------------------|
| Bygninger | 50 | 1.000.000 |

Grunde afskrives ikke.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen for investeringsejendomme opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Investeringsejendomme afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.