

# Poul Stensbjerg Christensen ApS

Åvænget 16, 4600 Køge

CVR-nr. 59 57 67 12

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

*18/6 - 2016*



---

Søren Stensbjerg Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Poul Stensbjerg Christensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

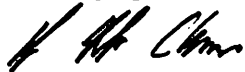
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 16. juni 2016

### Direktion

Søren Stensbjerg Christensen



Peter Stensbjerg Christensen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Til kapitalejerne i Poul Stensbjerg Christensen ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Stensbjerg Christensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 16. juni 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Søren Windahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Poul Stensbjerg Christensen ApS Åvænget 16 4600 Køge
	CVR-nr.: 59 57 67 12
	Stiftet: 30. juni 1976
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Stensbjerg Christensen Peter Stensbjerg Christensen
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Poul Stensbjerg Christensen 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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Omkostninger vedrørende investeringsejendomme**

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Poul Stensbjerg Christensen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>366.032</b>	<b>272.238</b>
2 Personaleomkostninger	-5.205	-7.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.698	-23.387
<b>Driftsresultat</b>	<b>344.129</b>	<b>241.351</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	459.959	504.000
Andre finansielle indtægter	65.734	117.259
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.365	-11.598
<b>Resultat før skat</b>	<b>863.457</b>	<b>851.012</b>
Skat af årets resultat	-98.203	-105.882
<b>Årets resultat</b>	<b>765.254</b>	<b>745.130</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	168.667	164.000
Overføres til overført resultat	596.587	581.130
<b>Disponeret i alt</b>	<b>765.254</b>	<b>745.130</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	581.723	545.466
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	233.784
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>581.723</u>	<u>779.250</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	51.403
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>51.403</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>581.723</u></b>	<b><u>830.653</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.175.494
Andre tilgodehavender	2.102.930	248.865
Tilgodehavender i alt	<u>2.102.930</u>	<u>2.424.359</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	85.669	81.368
Værdipapirer i alt	<u>85.669</u>	<u>81.368</u>
Likvide beholdninger	1.445.241	867.354
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.633.840</u></b>	<b><u>3.373.081</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.215.563</u></b>	<b><u>4.203.734</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	3.644.109	3.047.521
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.844.109</b>	<b>3.247.521</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	69.311	70.526
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>69.311</b>	<b>70.526</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	349.912
	Leasingforpligtelser	0	184.494
	Deposita	21.806	21.806
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.806	556.212
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	44.450
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	40.000
	Selskabsskat	3.341	12.694
	Anden gæld	68.329	68.331
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	168.667	164.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	280.337	329.475
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>302.143</b>	<b>885.687</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.215.563</b>	<b>4.203.734</b>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet er drift af udlejningsejendom samt holdingselskab, og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.205</u>	<u>7.500</u>
	<u><b>5.205</b></u>	<u><b>7.500</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.365</u>	<u>11.598</u>
	<u><b>6.365</b></u>	<u><b>11.598</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Grunde og bygninger</b></u>	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>
Kostpris 1. januar 2015	796.776	367.991
Tilgang	48.116	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-367.991</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>844.892</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	251.311	134.207
Årets afskrivninger	11.858	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-134.207</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>263.169</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>581.723</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	51.403	51.403		
Afgang i årets løb	<u>-51.403</u>	<u>0</u>		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u>0</u>	<u>51.403</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>0</u>	<u>51.403</u>		
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	3.047.522	2.466.391		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>596.587</u>	<u>581.130</u>		
	<u>3.644.109</u>	<u>3.047.521</u>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	349.912
Leasingforpligtelser	0	0	0	228.944
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.806</u>	<u>21.806</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.806</u>	<u>600.662</u>