

Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro ApS

Gustav Zimmersvej 14, Nørhalne, 9430 Vadum

CVR-nr. 67 15 07 16

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2017.

Poul Østergaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørhøne, den 15. december 2016

Direktion

Poul Østergaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro ApS for regnskabsåret 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 etiske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro ApS
Gustav Zimmersvej 14
Nørhalne
9430 Vadum

CVR-nr.: 67 15 07 16
Stiftet: 11. januar 1981
Hjemsted: Aabybro
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Poul Østergaard Pedersen

Revision Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelser Spar Nord Bank A/S
Sydbank
Nordea

Advokatforbindelse Per Mogensen, Advokatus Nord

Modervirksomhed Poul Østergaard Pedersen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i datterselskaber og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på kapitalværdi eller kostpris.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenør Poul Østergaard Pedersen, Aabybro ApS forholds-mæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab	-130.704	-109
1 Personaleomkostninger	-583.600	-593
Driftsresultat	-714.304	-702
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	225.899	-11
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.385.328	46
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	694.637	612
Andre finansielle indtægter	1.481.778	2.793
Andre finansielle omkostninger	-207.376	-154
Resultat før skat	2.865.962	2.584
2 Skat af årets resultat	-280.082	-546
Årets resultat	2.585.880	2.038
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.585.880	2.038
Disponeret i alt	2.585.880	2.038

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.295	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	853.132	568
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>884.427</u>	<u>568</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>884.427</u>	<u>568</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.048.425	15.860
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	34
Tilgodehavende selskabsskat	0	107
Andre tilgodehavender	1.675.164	1.226
Tilgodehavender i alt	<u>22.723.589</u>	<u>17.227</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.792.414	30.705
Værdipapirer i alt	<u>30.792.414</u>	<u>30.705</u>
Likvide beholdninger	<u>780.481</u>	<u>1.510</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>54.296.484</u>	<u>49.442</u>
Aktiver i alt	<u>55.180.911</u>	<u>50.010</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Øvrige lovpligtige reserver	8.983.479	0
7 Overført resultat	37.056.482	43.454
Egenkapital i alt	<u>46.164.961</u>	<u>43.579</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.210.907	6.360
Selskabsskat	82.596	0
Anden gæld	2.722.447	71
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.015.950</u>	<u>6.431</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.015.950</u>	<u>6.431</u>
Passiver i alt	<u>55.180.911</u>	<u>50.010</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	583.600	593
	583.600	593
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	280.082	206
Regulering af udskudt skat	0	340
	280.082	546
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	1.285.347	1.285
Kostpris ultimo	1.285.347	1.285
Opskrivninger primo	-1.285.347	-1.285
Årets resultat	225.899	-10
Regulering vedrørende negativ indre værdi	-194.604	10
Opskrivninger ultimo	-1.254.052	-1.285
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.295	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendommen Knøsgaardsvej 107 ApS	Nørhalne	100 %
Ø. H. Projektpartners ApS	Nørhalne	100 %

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	290.000	290
Kostpris ultimo	290.000	290
Opskrivning primo	277.804	232
Årets resultat	1.385.328	46
Udbytte	-1.100.000	0
Opskrivninger ultimo	563.132	278
Regnskabsmæssig værdi ultimo	853.132	568
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Byggefirmaet Nielsen & Østergaard A/S	Nørhalne	50 %
Østergaard & Krogsgaard Ejendomsinvest ApS	Aabybro	50 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	125.000	125
6. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver primo	0	0
Øvrige lovpligtige reserver, korrektion primo	5.415.944	0
Årets bevægelse	3.567.535	0
	8.983.479	0
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	43.454.081	41.416
Øvrige lovpligtige reserver, korrektion primo	-5.415.944	0
Årets overførte overskud eller underskud	2.585.880	2.038
Øvrige lovpligtige reserver	-3.567.535	0
	37.056.482	43.454

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	303
Udloddet udbytte	0	-303
	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Sydbank har selskabet håndpantset værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 14.246.

Værdipapirer i depot i Spar Nord Bank, ligger til sikkerhed for Spar Nord Banks engagement med Ø.H. Projektpartner ApS.

Til sikkerhed for Andelsboligforeningen Bolighjørnet Grenaas gæld til pengeinstitut, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Kautionserklæring med beløbsbegrænsning på t.kr. 424.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poul Østergaard Pedersen Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Poul Østergaard Pedersen Holding ApS, Nørhalne

Poul Østergaard Pedersen, Nørhalne