

P.O. LARSEN HOLDING ApS

Vejenbrødvej 66
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2016

Ole Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

P.O. LARSEN HOLDING ApS

Vejenbrødvej 66

2980 Kokkedal

Telefonnummer: 49146670

Fax: 49146669

e-mailadresse: ole@vejenbrodvvs.dk

CVR-nr: 81251711

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P.O. Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30 juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for perioden 1/7 2015 – 30/6 2016 for opfyldt.

Generalforsamlingen har derfor besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Vejenbrød, den 18/11/2016

Direktion

Peter Ole Larsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for perioden 1/7 2015 – 30/6 2016 for opfyldt.

Generalforsamlingen har derfor besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er handels- og håndværkervirksomhed, investering og finansiering.

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer 100% af Vejenbrød VVS ApS sammen med ejendommen Vejenbrødvej 66.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 51.397 med tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. -39.490.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.301.322 og en egenkapital på kr. 632.984.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel i selskabet vil dette blive overvejet.

Selskabet har gennem en årrække haft tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes at aktiviteterne i Vejenbrød VVS ApS løbende nedtrappes

Selskabets likviditet er dog sikret ved at selskabets hovedaktionær Peter Ole Larsen løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Huslejen indtægtsføres i takt med at den indtjenes. Hvilket vil sige at der er foretaget fuld periodisering af husleje.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af datterselskabets overskud.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Bygninger m.v. 25 år (scrapværdi er fastsat)

Grundværdi afskrives ikke

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Sambeskatning

Selskabet er moderselskab for Vejenbrød VVS ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationsselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-123.749
Bruttofortjeneste/Bruttotab		208.130	156.342
Resultat af ordinær primær drift		208.130	156.342
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-86.146	-123.749
Andre finansielle indtægter		4.485	7.789
Andre finansielle omkostninger		-35.582	-38.825
Ordinært resultat før skat		90.887	1.557
Skat af årets resultat		-39.490	-29.447
Årets resultat		51.397	-27.890
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.397	-27.890
I alt		51.397	-27.890

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.291.739	1.291.739
Materielle anlægsaktiver i alt		1.291.739	1.291.739
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.291.739	1.291.739
Likvide beholdninger		9.583	7.507
Omsætningsaktiver i alt		9.583	7.507
Aktiver i alt		1.301.322	1.299.246

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		432.984	381.587
Egenkapital i alt	2	632.984	581.587
Gæld til realkreditinstitutter		533.587	598.228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		57.750	45.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt		591.337	643.978
Gæld til realkreditinstitutter		60.156	57.306
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.845	16.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		77.001	73.681
Gældsforpligtelser i alt		668.338	717.659
Passiver i alt		1.301.322	1.299.246

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.383.055
Kostpris ultimo	2.383.055
Akkumuleret resultat primo	-2.383.055
Andel i årets resultat	-64.878
Regulering af værdi af anparter i Vejenbrød VVS ApS	64.878
Nettonedskrivninger ultimo	-2.383.055
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vejenbrød VVS ApS	100%	-381.676	-64.878

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	381.587	632.984
Årets resultat		51.397	51.397
Egenkapital ultimo	200.000	432.984	632.984

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going Concern:

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel i selskabet vil dette blive overvejet.

Selskabet har gennem en årrække haft tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes at aktiviteterne løbende nedtrappes.

Selskabets likviditet er dog sikret ved at selskabets hovedaktionær Peter Ole Larsen løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantehæftelser i matr. Nr. 1a:

Realkreditpantebrev kr. 1.108.000 til sikkerhed for realkreditlån med kursværdi 597.743.

Ejerpantebrev kr. 200.000 til sikkerhed for bankgæld.

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Vejenbrød VVS ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold**Bestemmende indflydelse:**

Peter Ole Larsen , Højager 19, 2980 Kokkedal, som er hovedaktionær