

# **P.O. LARSEN HOLDING ApS**

Vejenbrødvej 66  
2980 Kokkedal

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2017**

**Ole Larsen  
Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** P.O. LARSEN HOLDING ApS  
Vejenbrødvej 66  
2980 Kokkedal

Telefonnummer: 49146670  
Fax: 49146669  
e-mailadresse: ole@vejenbrodvvs.dk

CVR-nr: 81251711  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30 juni 2017.

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 2016 – 30/6 2017 for opfyldt.

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

Vejenbrød, den 28/11/2017

### Direktion

Peter Ole Larsen  
Direktør

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har 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. 60.475 med tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. -40.964.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.296.741 og en egenkapital på kr. 693.459.

## 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>214.242</b>	<b>208.130</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>214.242</b>	<b>208.130</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		-84.770	-86.146
Andre finansielle indtægter .....		4.144	4.485
Øvrige finansielle omkostninger .....		-32.177	-35.582
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>101.439</b>	<b>90.887</b>
Skat af årets resultat .....		-40.964	-39.490
<b>Årets resultat</b> .....		<b>60.475</b>	<b>51.397</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		60.475	51.397
<b>I alt</b> .....		<b>60.475</b>	<b>51.397</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		1.291.739	1.291.739
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.291.739</b>	<b>1.291.739</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.291.739</b>	<b>1.291.739</b>
Likvide beholdninger .....		5.002	9.583
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.002</b>	<b>9.583</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.296.741</b>	<b>1.301.322</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		493.459	432.984
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>693.459</b>	<b>632.984</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		466.294	533.587
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		57.750	57.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>524.044</b>	<b>591.337</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		63.148	60.156
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		16.090	16.845
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>79.238</b>	<b>77.001</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>603.282</b>	<b>668.338</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.296.741</b>	<b>1.301.322</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	432.984	632.984
Betalt udbytte .....		0	0
Årets resultat .....		60.475	60.475
Egenkapital, ultimo .....	200.000	493.459	693.459

# Noter

## 1. 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 aktivterne løbende nedtrappes.

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

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Pantehæftelser i matr. Nr. 1a:

Realkreditpantebrev kr. 1.108.000 til sikkerhed for realkreditlån med kursværdi 529.442.

Ejerpantebrev kr. 200.000 til sikkerhed for bankgæld.

### Sambeskatning

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

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

### Bestemmende indflydelse:

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