

# **POUL GERDIL HOLDING ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/05/2014**

---

**Poul Gerdil**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           POUL GERDIL HOLDING ApS  
Orionvej 129  
4700 Næstved

CVR-nr:               33080670  
Regnskabsår:       01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor**               VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Marselis Boulevard 173  
8000 Århus C  
CVR-nr:               18291584

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Poul Gerdil Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Direktion**

Poul Gerdil

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POUL GERDIL HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POUL GERDIL HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har den 31. december 2013 et tilgodehavende på 39.840kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Se note 3.

Aarhus, 20/05/2014

Poul Vogelius  
reg. revisor, medlem af fsr  
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som holdingselskab samt drive virksomhed med ejendomsformidling og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 45.621. Årets overskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	45.621
I alt	45.621

Egenkapitalen udgør herefter kr. -117.938.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr.-117.938, og selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabsloven §119. Anpartskapital, kr.80.000, er under retablering ved selskabets indtjening. Se note 3.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme om sidste år.

## Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den associerede virksomheds resultat efter skat.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat be-regnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

## Balance

**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til re-serve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 24,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-17.124</b>	<b>-4.045</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-17.124</b>	<b>-4.045</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		61.905	-25.279
Andre finansielle indtægter .....	1	840	60
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>45.621</b>	<b>-29.264</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>45.621</b>	<b>-29.264</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>45.621</b>	<b>-29.264</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		45.621	-29.264
<b>I alt</b> .....		<b>45.621</b>	<b>-29.264</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		39.840	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>39.840</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		21.076	60.075
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>60.916</b>	<b>60.075</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>60.916</b>	<b>60.075</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-197.938	-243.559
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-117.938</b>	<b>-163.559</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder .....		153.729	215.634
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>153.729</b>	<b>215.634</b>
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		21.125	4.000
Anden gæld .....		4.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>25.125</b>	<b>8.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>25.125</b>	<b>8.000</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>60.916</b>	<b>60.075</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renteindtægter	0	60
Mellemregning	840	0
	<u>840</u>	<u>60</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	-243.559	0	-163.559
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	45.621	0	45.621
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-197.938</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-117.938</u></b>

Der er negativ egenkapital i selskabet, og det har været drøftet på en ekstraordinær generalforsamling d. 1/12-13. Det er her besluttet af rationaliserer omkostningerne i det underliggende sel-skab, således egenkapitalen reetableres.

#### 4. Hensatte forpligtelser i alt

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Saldo primo	-215.634	-190.355
Køb af anparter	0	0
Betalt udbytte	0	0
Resultat	61.905	-25.279
	<u>-153.729</u>	<u>-215.634</u>

#### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Poul Gerdil Holding ApS har stillet sikkerhed for alt mellemværende i LokalBolig Sydkysten ApS.