

## Poul Erik Møller Skive A/S

CVR-nummer 13187703

### Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den *29-5-2015*



Poul Erik Møller

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Poul Erik Møller Skive A/S  
Oddervej 11  
7800 Skive

Telefon: 97514060  
Hjemstedskommune: Skive  
CVR-nummer: 13187703  
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

### Bestyrelse

Ebba Pagh Balling  
Elin Anna Møller  
Poul Erik Møller

### Direktion

Poul Erik Møller

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Poul Erik Møller Holding ApS  
Oddervej 11  
7800 Skive

### Pengeinstitut

Nordea

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledelsepåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Poul Erik Møller Skive A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et

Skive, 22. maj 2015

### Direktionen:



Poul Erik Møller

### Bestyrelsen:

Ebba Pagh Balling



Elin Anna Møller



Poul Erik Møller



retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Poul Erik Møller Skive A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Erik Møller Skive A/S for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske reviso-

rens Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 22. maj 2015

**Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab

Lars Astrup

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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 forudsigelige 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 værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets

## Anvendt regnskabspraksis

---

resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner                      5-15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Udbytte

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2014	2013
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.771.558</b>	<b>1.504</b>
1	Personaleomkostninger	-1.480.662	-1.105
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-45.371	-123
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>245.525</b>	<b>276</b>
	Finansielle indtægter	4.070	4
	Finansielle omkostninger	-969	-6
	<b>Resultat før skat</b>	<b>248.625</b>	<b>274</b>
2	Skat af årets resultat	-68.912	-77
	<b>Årets resultat</b>	<b>179.713</b>	<b>197</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	179.000	283
	Overført resultat	713	-86
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>179.713</b>	<b>197</b>

Note	<b>Balance</b>	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Grunde og bygninger	10.500	11
	Produktionsanlæg og maskiner	363.905	409
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>374.405</b>	<b>420</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>374.405</b>	<b>420</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.792	541
	Igangværende arbejder for fremmed regning	16.628	105
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	225
	Periodeafgrænsningsposter	33.000	33
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>337.420</b>	<b>904</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>702.701</b>	<b>45</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.040.121</b>	<b>949</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.414.525</b>	<b>1.369</b>

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	713	0
	Foreslået udbytte	179.000	283
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>679.713</b>	<b>783</b>
	Hensættelser til udskudt skat	50.000	43
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>50.000</b>	<b>43</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.969	97
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.679	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	61.912	0
	Selskabsskat	0	83
	Anden gæld	507.252	363
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>684.812</b>	<b>543</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>734.812</b>	<b>586</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.414.525</b>	<b>1.369</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014	2013		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Løn og gager	1.309.793	963		
Pensioner	129.599	101		
Andre omkostninger til social sikring	41.271	41		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.480.662</b>	<b>1.105</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	61.912	83		
Regulering af udskudt skat	7.000	-6		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>68.912</b>	<b>77</b>		
<b>3 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	0	283	783
Udbetalt udbytte	0	0	-283	-283
Årets resultat	0	1	179	180
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>1</b>	<b>179</b>	<b>680</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været bygge og anlægsvirksomhed.

#### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationselskabet] Poul Erik Møller Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

	2014	2013
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**6      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.