

**POCV ApS**  
**Rudbæksbanke 25, Strib, 5500 Middelfart**

---

**Årsrapport for**  
**2014**

---

**CVR-nr. 31 09 14 54**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2015.

---

Søren Ostenfeldt  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                 |                    |
| Ledelsespåtegning                                  | 1                  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2                  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>   |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 5                  |
| Resultatopgørelse                                  | 7                  |
| Balance  | 8                  |
| Noter  | 10                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for POCV 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. maj 2015

### **Direktion**

Søren Ostenfeldt

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i POCV ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for POCV ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 18. maj 2015

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Dam Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

POCV ApS  
Rudbæksbanke 25, Strib  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31 09 14 54  
Stiftet: 14. december 2007  
Hjemsted: Middelfart  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
7. regnskabsår

### Direktion

Søren Ostenfeldt

### Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

### Modervirksomhed

Jytte og Søren Ostenfeldt A/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for POCV 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder administrationsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til social sikring.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 POCV ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                             | <u>2014</u>   | <u>2013</u>     |
|---|---------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>24.009</b> | <b>-413.345</b> |
| 2 Personaleomkostninger                 | -1.895        | -281.963        |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>22.114</b> | <b>-695.308</b> |
| Finansielle indtægter                   | 2.007         | 1.601           |
| 3 Finansielle omkostninger              | -4.665        | -18.854         |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>19.456</b> | <b>-712.561</b> |
| 4 Skat af årets resultat                | -2.434        | 398.170         |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>17.022</b> | <b>-314.391</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |               |                 |
| Overføres til overført resultat         | 17.022        | 0               |
| Disponeret fra overført resultat        | 0             | -314.391        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>17.022</b> | <b>-314.391</b> |

**Balance 31. december**

---

| <b>Aktiver</b>                               |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2014</u>           | <u>2013</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                       |                       |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 300.517               | 0                     |
| Udsudte skatteaktiver                        | 0                     | 17.000                |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 14.566                | 438.328               |
| Andre tilgodehavender                        | <u>0</u>              | <u>10.391</u>         |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>315.083</u>        | <u>465.719</u>        |
| <br>   |                       |                       |
| Likvide beholdninger                         | <u>120.514</u>        | <u>115.132</u>        |
| <br>   |                       |                       |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>435.597</u></b> | <b><u>580.851</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>435.597</u></b> | <b><u>580.851</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                                | <u>2014</u>           | <u>2013</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                    |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>                             |                       |                       |
| 5 Anpartskapital                               | 3.125.000             | 3.125.000             |
| 6 Overført resultat                            | -2.724.717            | -2.741.739            |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b><u>400.283</u></b> | <b><u>383.261</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                       |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 0                     | 3.550                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder              | 0                     | 134.899               |
| Anden gæld                                     | 35.314                | 59.141                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | <u>35.314</u>         | <u>197.590</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b><u>35.314</u></b>  | <b><u>197.590</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b><u>435.597</u></b> | <b><u>580.851</u></b> |
| <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                       |                       |
| <b>9 Eventualposter</b>                        |                       |                       |
| <b>10 Nærtstående parter</b>                   |                       |                       |

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet var frem til 30. juni 2013 drift af detailbutik med salg af kosmetik og relaterede produkter. Efter afviklingen af butikken, har der ikke været driftsaktivitet i 2013 og 2014. Selskabets fremtidige drift vil være ejendomsadministration herunder vedligeholdelse af ejendomme.

|  | <u>2014</u>             | <u>2013</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | 2.252                   | 270.707                 |
| Andre omkostninger til social sikring              | 0                       | 8.849                   |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | <u>-357</u>             | <u>2.407</u>            |
|  | <b><u>1.895</u></b>     | <b><u>281.963</u></b>   |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u>                | <u>1</u>                |
| <br><b>3. Finansielle omkostninger</b>             |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 4.665                   | 6.267                   |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>0</u>                | <u>12.587</u>           |
|  | <b><u>4.665</u></b>     | <b><u>18.854</u></b>    |
| <br><b>4. Skat af årets resultat</b>               |                         |                         |
| Skat af årets resultat                             | -14.566                 | -438.328                |
| Årets regulering af udskudt skat                   | <u>17.000</u>           | <u>40.158</u>           |
|  | <b><u>2.434</u></b>     | <b><u>-398.170</u></b>  |
|  | <u>31/12 2014</u>       | <u>31/12 2013</u>       |
| <br><b>5. Anpartskapital</b>                       |                         |                         |
| Anpartskapital primo                               | <u>3.125.000</u>        | <u>3.125.000</u>        |
|  | <b><u>3.125.000</u></b> | <b><u>3.125.000</u></b> |

## Noter

---

|   | <u>31/12 2014</u>        | <u>31/12 2013</u>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>6. Overført resultat</b>                         |                          |                          |
| Overført resultat primo                             | -2.741.739               | -2.427.348               |
| Årets overførte overskud eller underskud            | <u>17.022</u>            | <u>-314.391</u>          |
|   | <b><u>-2.724.717</u></b> | <b><u>-2.741.739</u></b> |
| <br>  |                          |                          |
| <b>7. Selskabsskat</b>                              |                          |                          |
| Tilgodehavende selskabsskat primo                   | -438.328                 | -242.608                 |
| Regulering af tidligere års skat                    | 0                        | 57.158                   |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret                 | <u>438.328</u>           | <u>185.450</u>           |
| Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år | 0                        | 0                        |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år            | <u>-14.566</u>           | <u>-438.328</u>          |
|   | <b><u>-14.566</u></b>    | <b><u>-438.328</u></b>   |

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jytte og Søren Ostfeldt A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

## **Noter**

---

### **10. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

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

Jytte og Søren Ostenfeldt A/S, Rudbæksbanke 25, 5500 Middelfart