

*Poul Johansen Invest ApS
Algade 104, lejlighed 110
4760 Vordingborg*

CVR-nr: 69 82 34 16

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2014 - 30. september 2015*

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/10 2015


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Poul Johansen Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 23. oktober 2015

Direktion



Poul G. Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Poul Johansen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Johansen Invest ApS for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Vordingborg, den 23. oktober 2015

Øernes revision
Registreret revisionsaktieselskab



Charlotte Holm Olsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Poul Johansen Invest ApS
Algade 104, lejlighed 110
4760 Vordingborg

Telefon: 40 84 81 20

CVR-nr.: 69 82 34 16
Stiftet: 26. november 1982
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Poul G. Johansen

Pengeinstitut Nordea Bank Danmark A/S
Prins Jørgens Allé 6B
4760 Vordingborg

Revisor Øernes revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investeringsselskab.

Usædvanlige forhold

Der er os bekendt ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er os bekendt ingen usikkerhed forbundet ved indregning og måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er ikke forløbet tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Johansen Invest ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter eventuel prioritetsgæld, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	-15.625	-13.750
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	299.389	160.245
Andre finansielle indtægter.....	10.308	381.305
Andre finansielle omkostninger.....	-307.034	-34.034
RESULTAT FØR SKAT	-12.962	493.766
1 Skat af årets resultat.....	0	-121.056
2 Andre skatter.....	-96	0
ÅRETS RESULTAT	-13.058	372.710
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat.....	-112.858	274.310
DISPONERET I ALT	-13.058	372.710

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

	2015	2014
Andre tilgodehavender	63.092	0
Tilgodehavender	63.092	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	6.029.411	6.415.591
Værdipapirer og kapitalandele	6.029.411	6.415.591
Likvide beholdninger	257.414	134.767
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.349.917	6.550.358
AKTIVER.....	6.349.917	6.550.358
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	6.034.492	6.147.350
3 EGENKAPITAL.....	6.234.492	6.347.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.625	13.125
4 Selskabsskat.....	0	91.483
Udbytte for regnskabsåret.....	99.800	98.400
Kortfristede gældsforpligtelser.....	115.425	203.008
GÆLDSFORPLIGTELSE	115.425	203.008
PASSIVER	6.349.917	6.550.358
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2014/15	2013/14
1 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat.....		0	121.055
Regulering af tidligere års skat.....		0	1
Skat af årets resultat i alt		0	121.056
2 Andre skatter			
Betalt udbytteskat udenlandske aktier - ej nedslag i skatten.....		96	0
Andre skatter i alt.....		96	0
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	6.147.350	-112.858	6.034.492
	6.347.350	-112.858	6.234.492

Anpartskapitalen er opdelt i 25 stk. anparter af kr. 8.000.

	2015	2014
4 Selskabsskat		
Selskabsskat primo	91.483	120.479
Udbytteskat betalt i året.....	-55.194	-19.875
Skat af årets resultat.....	102	121.358
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-91.974
Betalt ordinær acontoskat	-18.000	-11.000
Betalt frivillig acontoskat	-81.483	-27.505
Overført til overskydende skat.....	63.092	0
Selskabsskat i alt.....	0	91.483

NOTER

	2015	2014
5 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver: Ingen.		
Eventualforpligtelser: Ingen.		
Garantiforpligtelser: Ingen		
Skatteaktiv:		
Uudnyttet skattemæssigt underskud kr. 3.008.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		