

Poul Hejndorf ApS
CVR-nr. 75 24 32 19

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2014.

Poul Hejndorf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Poul Hejndorf 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 12. marts 2014

Direktion

Poul Hejndorf

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Poul Hejndorf ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Hejndorf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Aarhus, den 12. marts 2014

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Hejndorf ApS
Tranebærkæret 11
8220 Brabrand

Telefon: 86260190

CVR-nr.: 75 24 32 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Hejndorf

Revisor

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Hejndorf 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Da selskabets eneste aktivitet er formueadministration præsenteres finansielle poster som en del af den primære drift øverst i resultatopgørelsen for at opnå et retvisende billede af årets drift.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

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.

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 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 267 t. kr. og påvirker positivt årets skat med 56 t. kr.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	844.093	616.567
Skat af årets resultat	-267.000	-155.000
Årets resultat	577.093	461.567
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	377.093	261.567
Disponeret i alt	577.093	461.567

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.519.536	3.685.343
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.519.536</u>	<u>3.685.343</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.519.536</u>	<u>3.685.343</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	411.000	678.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>30.115</u>	<u>23.232</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>441.115</u>	<u>701.232</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.131.390</u>	<u>1.286.874</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.572.505</u>	<u>1.988.106</u>
	Aktiver i alt	<u>6.092.041</u>	<u>5.673.449</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	240.000	240.000
4 Overført resultat	5.573.262	5.196.169
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	6.013.262	5.636.169
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.500	15.500
Anden gæld	63.279	21.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	78.779	37.280
Gældsforpligtelser i alt	78.779	37.280
Passiver i alt	6.092.041	5.673.449

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.		
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2013	3.335.425	3.335.425
Kostpris 31. december 2013	3.335.425	3.335.425
Årets opskrivninger	834.193	603.163
Opskrivninger 31. december 2013	834.193	603.163
Nedskrivninger 1. januar 2013	349.918	-253.245
Nedskrivninger 31. december 2013	349.918	-253.245
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	4.519.536	3.685.343
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	240.000	240.000
	240.000	240.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	5.196.169	4.934.602
Årets overførte overskud eller underskud	377.093	261.567
	5.573.262	5.196.169
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	200.000	200.000