Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
**www.bdo.dk**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

# POBIRELI APS

**C/O POUL ERIK CHRISTIANSEN, HIMMELEV HAVE 1 2. 1., 4000 ROSKILDE**

## ÅRSRAPPORT

**1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. juli 2024**

_____
**Poul Erik Christiansen**

**CVR-NR. 25 23 78 46**

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| **Erklæringer** | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11-12 |


BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | POBIRELI ApS<br>c/o Poul Erik Christiansen, Himmelev Have 1 2. 1.<br>4000 Roskilde | |
| | CVR-nr.: | 25 23 78 46 |
| | Stiftet: | 1. marts 2000 |
| | Kommune: | Roskilde |
| | Regnskabsår: | 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| **Direktion** | Poul Erik Christiansen | |
| **Revisor** | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Rabalderstræde 7, 2. sal<br>4000 Roskilde | |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for POBIRELI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. juli 2024

Direktion:

_____

Poul Erik Christiansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

*Til kapitalejeren i POBIRELI ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for POBIRELI ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Roskilde, den 10. juli 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

## LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets formål er konsulentvirksomhed, handel og administration, investering samt formueadministration.

**Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **BRUTTOTAB** | | **-102.696** | **-69.235** |
| Personaleomkostninger | 1 | -150.077 | -224.838 |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **-252.773** | **-294.073** |
| Andre finansielle indtægter | | 70.372 | 250.721 |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 | -6.544 |
| **RESULTAT FØR SKAT** | | **-182.401** | **-49.896** |
| Skat af årets resultat | | -34.857 | 7.306 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **-217.258** | **-42.590** |

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

| | | | |
|---|---|---|---|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Ekstraordinært udbytte | | 950.000 | 15.000 |
| Overført resultat | | -1.289.258 | -175.390 |
| **I ALT** | | **-217.258** | **-42.590** |

## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2024<br>kr. | 2023<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Andre værdipapirer | | 838.000 | 741.000 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | 2 | **838.000** | **741.000** |
| **ANLÆGSAKTIVER** | | **838.000** | **741.000** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.500 | 12.500 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 32.941 |
| Andre tilgodehavender | | 4.676 | 2.557 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 17.378 | 15.478 |
| **Tilgodehavender** | 3 | **34.554** | **63.476** |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 1.339.317 | 2.022.926 |
| **Værdipapirer og kapitalandele** | | **1.339.317** | **2.022.926** |
| **Likvide beholdninger** | | **323.361** | **979.182** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | **1.697.232** | **3.065.584** |
| **AKTIVER** | | **2.535.232** | **3.806.584** |

| PASSIVER | | | |
|---|---|---|---|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.260.410 | 3.549.668 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| **EGENKAPITAL** | | **2.507.410** | **3.792.468** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.593 | 929 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.876 | 7.878 |
| Anden gæld | | 5.353 | 5.309 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **27.822** | **14.116** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | **27.822** | **14.116** |
| **PASSIVER** | | **2.535.232** | **3.806.584** |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 125.000 | 3.549.668 | 117.800 | 3.792.468 |
| Forslag til resultatdisponering | | -1.289.258 | 1.072.000 | -217.258 |
| **Transaktioner med ejere** | | | | |
| Ordinært udbytte | | | -117.800 | -117.800 |
| Ekstraordinært udbytte | | | -950.000 | -950.000 |
| **Egenkapital 30. juni 2024** | **125.000** | **2.260.410** | **122.000** | **2.507.410** |

**NOTER**

| | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>kr. | Note |
|---|---|---|---|
| **Personaleomkostninger** | | | **1** |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Løn og gager | 121.938 | 181.553 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.148 | 4.126 | |
| Kilometerpenge | 22.991 | 39.159 | |
| | **150.077** | **224.838** | |

| | | **2** |
|---|---|---|
| **Finansielle anlægsaktiver** | | |
| kr. | **Andre værdipapirer** | |
| Kostpris 1. juli 2023 | 741.000 | |
| Tilgang | 97.000 | |
| **Kostpris 30. juni 2024** | **838.000** | |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024** | **838.000** | |

| | 2024<br>kr. | 2023<br>kr. | |
|---|---|---|---|
| **Tilgodehavender med forfald senere end et år** | | | **3** |
| Udskudt skatteaktiv | 61.415 | 32.941 | |
| Selskabskat vedr. regnskabsåret 22/23 | 0 | 13.562 | |
| Selskabskat vedr. regnskabsåret 23/24 | 3.816 | 0 | |
| | **65.231** | **46.503** | |

**Andre værdipapirer og kapitalandele** **4**

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | **Aktier** | **Obligationer** |
|---|---|---|
| Dagsværdi 30. juni 2024 | 1.157.476 | 181.840 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen | -62.693 | 4.301 |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for POBIRELI ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

**Nettoomsætning**
Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter lønninger mv. til selskabets medarbejdere.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

**Finansielle anlægsaktiver**
Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden anparter, der ikke forventes afhændet.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**
Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Værdipapirer og kapitalandele**
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

**Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.