

K. Poulsen Holding ApS
Smedevej 6, 6740 Bramming

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 40 89 67 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2021.



Robin Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Selskabsoplysninger

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
|---|---------------------|

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- | | |
|----|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 8 | Resultatopgørelse |
| 9 | Balance |
| 11 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for K. Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 5. oktober 2021

Direktion

Martin Lindegaard Madsen



Kasper Tykgaard Hansen



Robin Poulsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i K. Poulsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Esbjerg, den 5. oktober 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. Poulsen Holding ApS
Smedevej 6
6740 Bramming

CVR-nr.: 40 89 67 59
Stiftet: 30. oktober 2019
Hjemsted: Bramming
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
2. regnskabsår

Direktion

Martin Lindegaard Madsen
Kasper Tykgaard Hansen
Robin Poulsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Poulsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uraliserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter pr. balancedagen.

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 K. Poulsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Note	1/7 2020 - 30/6 2021	30/10 2019 - 30/6 2020
Bruttotab	-5.750	-10.255
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.548.003	893.885
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.540	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-705.188	-527.950
Resultat før skat	856.605	355.680
3 Skat af årets resultat	152.528	117.306
Årets resultat	1.009.133	472.986
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.009.133	472.986
Disponeret i alt	1.009.133	472.986

Balance 30. juni

Aktiver Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	19.791.888	20.893.885
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.791.888	20.893.885
Anlægsaktiver i alt	19.791.888	20.893.885
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	12.500	14.500
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	842.024	587.268
Tilgodehavender i alt	854.524	601.768
Likvide beholdninger	712.581	39.877
Omsætningsaktiver i alt	1.567.105	641.645
Aktiver i alt	21.358.993	21.535.530

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
5	Overført resultat	1.482.119	472.986
	Egenkapital i alt	3.982.119	2.972.986
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	6.375.800	7.970.800
7	Anden gæld	8.680.000	8.266.667
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.055.800	16.237.467
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.595.000	1.595.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	195.445
	Selskabsskat	687.474	484.462
	Anden gæld	33.600	45.170
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.321.074	2.325.077
	Gældsforpligtelser i alt	17.376.874	18.562.544
	Passiver i alt	21.358.993	21.535.530

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber og investering.

	1/7 2020 - 30/6 2021	30/10 2019 - 30/6 2020
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	975
Andre finansielle omkostninger	705.188	526.975
	705.188	527.950
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-154.528	-102.806
Årets regulering af udskudt skat	2.000	-14.500
	-152.528	-117.306
	30/6 2021	30/6 2020
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2020	2.500.000	40.000
Kontant kapitaludvidelse	0	2.460.000
	2.500.000	2.500.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2020	472.986	0
Årets overførte overskud eller underskud	1.009.133	472.986
	1.482.119	472.986
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	7.970.800	9.565.800
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.595.000	-1.595.000
	6.375.800	7.970.800
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	1.590.800

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	8.680.000	8.266.667
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>8.680.000</u>	<u>8.266.667</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>7.380.000</u>	 <u>8.266.667</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor den tilknyttet virksomheds pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution.

De tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut udgør pr. 30 juni 2021 0 t.kr.

Selskabet har for gæld til pengeinstitut givet pant i anparter i karl Poulsen Murer- & Entreprenørfirma ApS. Gæld til pengeinstitut udgør pr. 30 juni 2021 7.971 t.kr. Bogført værdi af de pantsatte anparter udgør pr. 30 juni 2021 19.792 t.kr