

# Poul Poulsen Consult A/S

Bygaden 53, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 10 03 08 70

## Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

4/10-2016



Linea Rothe Conforti  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Poul Poulsen Consult A/S.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 20. september 2016

### Direktion

Poul Agnar Poulsen  
direktør

### Bestyrelse

Linea Rothe Conforti  
formand

Poul Agnar Poulsen

Poul Kristian Poulsen

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

---

### **Til aktionærerne i Poul Poulsen Consult A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Poulsen Consult A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 20. september 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 30821963



Erik Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Poul Poulsen Consult A/S Bygaden 53 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 10 03 08 70
	Stiftet: 25. november 1985
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Linea Rothe Conforti, formand Poul Agnar Poulsen Poul Kristian Poulsen
<b>Direktion</b>	Poul Agnar Poulsen, direktør
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	SP Poulsen Holding ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Poul Poulsen Consult A/S 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**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med projekternes færdiggørelsesgrad. Indtægterne reduceres med direkte løn- og produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere og lønrefusion til andre selskaber. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-5 år



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

## **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 Poul Poulsen Consult A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.094.837</b>	<b>2.451.093</b>
2 Personalemkostninger	-2.417.305	-1.808.604
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-29.632
<b>Driftsresultat</b>	<b>677.532</b>	<b>612.857</b>
Andre finansielle indtægter	27.498	55.353
Andre finansielle omkostninger	-7.760	-16.520
<b>Resultat før skat</b>	<b>697.270</b>	<b>651.690</b>
3 Skat af årets resultat	-156.984	-151.934
<b>Årets resultat</b>	<b>540.286</b>	<b>499.756</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Disponeret fra overført resultat	-159.714	-200.244
<b>Disponeret i alt</b>	<b>540.286</b>	<b>499.756</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.783	995.122
	Igangværende arbejder for fremmed regning	39.750	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	626.490	87.747
	Udsudte skatteaktiver	5.500	7.334
	Andre tilgodehavender	88.642	31.635
	Periodeafgrænsningsposter	39.062	49.163
	Tilgodehavender i alt	<u>1.129.227</u>	<u>1.171.001</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.936.503</u>	<u>1.803.153</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.065.730</u>	<u>2.974.154</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.065.730</u>	<u>2.974.154</u>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Selskabskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	909.434	1.069.148
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.109.434</u></b>	<b><u>2.269.148</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.429	156
	Selskabsskat	312.198	272.237
	Anden gæld	617.669	407.613
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>956.296</u>	<u>705.006</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>956.296</u></b>	<b><u>705.006</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.065.730</u></b>	<b><u>2.974.154</u></b>
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>9</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet består af rådgivning og projektering af diverse anlægsarbejder.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.075.099	1.764.349
Pensioner	157.860	0
Andre omkostninger til social sikring	23.174	630
Personaleomkostninger i øvrigt	161.172	43.625
	<u><b>2.417.305</b></u>	<u><b>1.808.604</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	155.150	158.311
Årets regulering af udskudt skat	1.834	-7.334
Udenlandsk udbytteskat ej tilbagesøgt	0	957
	<u><b>156.984</b></u>	<u><b>151.934</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2015	<u>59.266</u>	<u>59.266</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<u><b>59.266</b></u>	<u><b>59.266</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	-59.266	-29.634
Årets af-/nedskrivninger	0	-29.632
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>	<u><b>-59.266</b></u>	<u><b>-59.266</b></u>

**Noter**

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>5. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. maj 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.            Kapitalen er opdelt i A-aktier i alt kr. 50.000 og B-aktier i alt kr. 450.000.</p>		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	1.069.148	1.269.392
Årets overførte overskud eller underskud	-159.714	-200.244
	<u>909.434</u>	<u>1.069.148</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2015	700.000	0
Udloddet udbytte	-700.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

**8. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SP Poulsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 321 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

## Noter

---

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

SP Poulsen Holding ApS, Bygaden 53, 4040 Jyllinge