

Poul Poulsen Consult A/S

Bygaden 53
4040 Jyllinge
CVR-nr. 10 03 08 70

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2022

Dirigent

Linea Rothe Conforti

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Poul Poulsen Consult A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. oktober 2022

Direktionen

Poul Agnar Poulsen

Bestyrelsen

Linea Rothe Conforti
Formand

Poul Agnar Poulsen

Poul Kristian Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Poul Poulsen Consult A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Poulsen Consult A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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.

Søborg, den 31. oktober 2022

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg

registreret revisor

MNE.nr.: mne30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Poul Poulsen Consult A/S
Bygaden 53
4040 Jyllinge

CVR-nr.	10 03 08 70
Stiftelsesdato:	25. november 1985
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. maj 2021 - 30. april 2022

Bestyrelse

Linea Rothe Conforti
Poul Agnar Poulsen
Poul Kristian Poulsen

Direktion

Poul Agnar Poulsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. oktober 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivning, handel og industri og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2021/22, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.616.990	2.074.320
1 Personaleomkostninger	-1.441.809	-1.821.729
Af- og nedskrivninger	-43.926	-40.732
Resultat af ordinær drift	131.255	211.859
2 Finansielle indtægter	3.335	0
3 Finansielle omkostninger	-11.045	-78.757
Resultat før skat	123.545	133.102
4 Skat af årets resultat	-34.057	-46.167
ÅRETS RESULTAT	89.488	86.935
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	397.958	
Overført resultat til næste år	-308.470	
Resultatdisponering i alt	89.488	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	42.661	51.587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.333	128.333
Materielle anlægsaktiver i alt	135.994	179.920
Deposita	31.635	31.635
Finansielle anlægsaktiver i alt	31.635	31.635
ANLÆGSAKTIVER I ALT	167.629	211.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	503.343	579.996
Periodeafgrænsningsposter	48.393	48.393
Tilgodehavender i alt	551.736	628.389
Likvide beholdninger	810.917	830.812
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.362.653	1.459.201
AKTIVER I ALT	1.530.282	1.670.756

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	0	308.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret	397.958	0
EGENKAPITAL I ALT	897.958	808.470
Hensættelser til udskudt skat	3.114	4.515
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	3.114	4.515
5 Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	35.458	112.129
Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.458	112.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.030	110.478
Gæld til tilknyttede virksomheder	241.511	7.644
Anden gæld	321.171	614.607
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.040	12.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	593.752	745.642
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	629.210	857.771
PASSIVER I ALT	1.530.282	1.670.756
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Saldo primo	308.470	221.535
Årets resultat	-308.470	86.935
Saldo ultimo	0	308.470
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	250.000
Udbytte	397.958	0
Betalt udbytte	0	-250.000
Saldo ultimo	397.958	0

Noter

	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Gager og lønninger	1.306.913	1.710.212		
Pensioner	48.000	41.000		
Andre omkostninger til social sikring	23.154	24.476		
	<u>1.378.067</u>	<u>1.775.688</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.335	0		
	<u>3.335</u>	<u>0</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	9.438		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	387	0		
Øvrige finansielle omkostninger	10.658	69.319		
	<u>11.045</u>	<u>78.757</u>		
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	35.458	46.970		
Årets regulering af udskudt skat	-1.401	-803		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0		
	<u>34.057</u>	<u>46.167</u>		
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30.04.2022</u>	<u>2023</u>	<u>del</u>	<u>efter 5 år</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat, tilknyttede virksomheder	35.458	-35.458	0	0
	<u>35.458</u>	<u>-35.458</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 207 t.kr. pr. 30.04.2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der påhviler selskabet leje- og leasingforpligtelser for i alt 92 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelighedsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Poulsen Consult A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjenesten indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Indretning af lejede lokaler, 3-5 år - restværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

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 driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Agnar Poulsen

Som Direktør

Mit 

ID: e18d134a-72a0-41a4-b403-ed7f66c8ad7c

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 21:06:46

Underskrevet med MitID

Poul Agnar Poulsen

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: e18d134a-72a0-41a4-b403-ed7f66c8ad7c

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 21:06:46

Underskrevet med MitID

Linea Rothe Conforti

Som Bestyrelsesformand

Mit 

ID: d010de5e-01d7-4958-8827-0f6ff67788fe

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 21:18:01

Underskrevet med MitID

Linea Rothe Conforti

Som Dirigent

Mit 

ID: d010de5e-01d7-4958-8827-0f6ff67788fe

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 21:18:01

Underskrevet med MitID

Poul Kristian Poulsen

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: d52b59c2-8cb2-424b-b40e-ce32521f9cfb

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 21:43:36

Underskrevet med MitID

Morten Thornberg

Som Revisor

NEM ID

ID: 1138888827159

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2022 kl.: 09:11:23

Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 34aec4jWupt248666423