

Poul Poulsen Consult A/S

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.09.21

Linea Rothe Conforti
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Poul Poulsen Consult A/S
Bygaden 53
4040 Jyllinge
Danmark
Telefon: 46 73 21 93
Hjemsted: Jyllinge
CVR-nr.: 10 03 08 70
Stiftet: 25. november 1985
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion

Poul Agnar Poulsen

Bestyrelse

Poul Agnar Poulsen
formand Linea Rothe Conforti
Poul Kristian Poulsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

SP Poulsen Holding ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21 for Poul Poulsen Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 21. september 2021

Direktionen

Poul Agnar Poulsen

Bestyrelsen

Poul Agnar Poulsen

Linea Rothe Conforti
formand

Poul Kristian Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Poul Poulsen Consult A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Poulsen Consult A/S for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 21. september 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne44141

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af rådgivning og projektering af diverse anlægsarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.20 - 30.04.21 udviser et resultat på DKK 86.935 mod DKK 243.230 for tiden 01.05.19 - 30.04.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 808.470.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer i søsterselskabet Innoplan ApS. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til og med 30. april 2022.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Bruttofortjeneste	2.074.320	2.073.678
1	Personaleomkostninger	-1.821.729	-1.696.016
	Resultat før af- og nedskrivninger	252.591	377.662
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.732	-11.667
	Resultat før finansielle poster	211.859	365.995
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-61.493	0
2	Andre finansielle omkostninger	-17.264	-49.968
	Resultat før skat	133.102	316.027
	Skat af årets resultat	-46.167	-72.797
	Årets resultat	86.935	243.230
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
	Overført resultat	86.935	-6.770
	I alt	86.935	243.230

AKTIVER		30.04.21	30.04.20
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	51.587	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.333	163.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	179.920	163.333
	Anlægsaktiver i alt	179.920	163.333
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	579.996	385.125
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	31.635	93.128
	Periodeafgrænsningsposter	48.393	50.752
	Tilgodehavender i alt	660.024	529.005
3	Likvide beholdninger	830.812	1.305.767
	Omsætningsaktiver i alt	1.490.836	1.834.772
	Aktiver i alt	1.670.756	1.998.105

PASSIVER		30.04.21	30.04.20
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		308.470	221.535
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Egenkapital i alt		808.470	971.535
Hensættelser til udskudt skat		4.515	5.318
Hensatte forpligtelser i alt		4.515	5.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.478	72.190
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.644	209.335
Selskabsskat		112.129	163.120
Anden gæld		627.520	576.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		857.771	1.021.252
Gældsforpligtelser i alt		857.771	1.021.252
Passiver i alt		1.670.756	1.998.105

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.05.19 - 30.04.20			
Saldo pr. 01.05.19	500.000	228.305	700.000
Betalt udbytte	0	0	-700.000
Forslag til resultatdisponering	0	-6.770	250.000
Saldo pr. 30.04.20	500.000	221.535	250.000
Egenkapitalopgørelse for 01.05.20 - 30.04.21			
Saldo pr. 01.05.20	500.000	221.535	250.000
Betalt udbytte	0	0	-250.000
Forslag til resultatdisponering	0	86.935	0
Saldo pr. 30.04.21	500.000	308.470	0

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.710.212	1.545.564
Pensioner	41.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	24.476	27.613
Andre personaleomkostninger	46.041	86.839
I alt	1.821.729	1.696.016
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.438	30.023
Øvrige finansielle omkostninger	7.826	19.945
I alt	17.264	49.968

3. Likvide beholdninger

Til sikkerhed for arbejdsgarantier stillet gennem pengeinstitut, 112 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i bankindestående på t.kr. 112.

4. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en arbejdsgaranti på t.DKK 112.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige [danske] selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter [og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter] for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet SP Poulsen Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer i søsterselskabet Innoplan ApS. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til og med 30. april 2022.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier stillet gennem pengeinstitut, 112 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i bankindestående på t.kr. 112.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.