

Poul Poulsen Consult A/S

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

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2023

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	11

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023

Direktionen

Poul Agnar Poulsen

Bestyrelsen

Linea Rothe Conforti
Formand

Poul Agnar Poulsen

Poul Kristian Poulsen

Revisors erklæring

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 2022 - 30. april 2023 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 2023

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 2022 - 30. april 2023

Bestyrelse

Linea Rothe Conforti
Poul Agnar Poulsen
Poul Kristian Poulsen

Direktion

Poul Agnar Poulsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. oktober 2023 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 2022/23, 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 utilfredsstillende.

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.300.930	1.616.990
1 Personaleomkostninger	-1.272.017	-1.441.809
Af- og nedskrivninger	-46.464	-43.926
Resultat af ordinær drift	-17.551	131.255
Finansielle indtægter	0	3.335
2 Finansielle omkostninger	-23.529	-11.045
Resultat før skat	-41.080	123.545
3 Skat af årets resultat	3.124	-34.057
ÅRETS RESULTAT	-37.956	89.488
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	-37.956	
Resultatdisponering i alt	-37.956	

Balance

Aktiver

Note	2023 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler	31.197	42.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.333	93.333
Materielle anlægsaktiver i alt	89.530	135.994
Deposita	31.635	31.635
Finansielle anlægsaktiver i alt	31.635	31.635
ANLÆGSAKTIVER I ALT	121.165	167.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	419.443	503.343
Igangværende arbejder for fremmed regning	194.760	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	16.051	0
Andre tilgodehavender	31.091	0
Periodeafgrænsningsposter	48.393	48.393
Tilgodehavender i alt	709.738	551.736
Likvide beholdninger	445.477	810.917
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.155.215	1.362.653
AKTIVER I ALT	1.276.380	1.530.282

Balance

Passiver

Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-37.956	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	397.958
EGENKAPITAL I ALT	462.044	897.958
Hensættelser til udskudt skat	16.041	3.114
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	16.041	3.114
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	0	35.458
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	35.458
Kortfristet gæld til banker	2.744	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.281	25.030
Gæld til tilknyttede virksomheder	481.359	241.511
Anden gæld	264.354	321.171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.557	6.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	798.295	593.752
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	798.295	629.210
PASSIVER I ALT	1.276.380	1.530.282

4 Eventualforpligtelser

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

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Saldo primo	0	308.470
Årets resultat	-37.956	-308.470
Saldo ultimo	-37.956	0
Foreslået udbytte		
Saldo primo	397.958	397.958
Udbytte	0	0
Betalt udbytte	-397.958	
Saldo ultimo	0	397.958

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.172.043	1.306.913
Pensioner	36.554	48.000
Andre omkostninger til social sikring	25.100	23.154
Andre personaleomkostninger	38.320	63.742
	<u>1.272.017</u>	<u>1.441.809</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.513	0
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	125	387
Øvrige finansielle omkostninger	5.891	10.658
	<u>23.529</u>	<u>11.045</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-16.051	35.458
Årets regulering af udskudt skat	12.927	-1.401
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-3.124</u>	<u>34.057</u>

4 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 361 t.kr. pr. 30. april 2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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

Der påhviler selskabet leje- og leasingforpligtelser for i alt 23 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Poulsen Consult A/S for 2022/23 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

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.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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".

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

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

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, 5- 10 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 salgsmkostninger 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 underskud, 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, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Poul Agnar Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Agnar Poulsen

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 10:34:07

Underskrevet med MitID



Poul Agnar Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Agnar Poulsen

Bestyrelsesmedlem

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

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 10:34:07

Underskrevet med MitID



Poul Kristian Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Kristian Poulsen

Bestyrelsesmedlem

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

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 15:35:03

Underskrevet med MitID



Linea Rothe Conforti

Navnet returneret af dansk MitID var:

Linea Rothe Conforti

Bestyrelsesformand

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

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 08:32:30

Underskrevet med MitID



Linea Rothe Conforti

Navnet returneret af dansk MitID var:

Linea Rothe Conforti

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 08:32:30

Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 933c8e92-aa3d-43b0-9e15-50e90fff297b

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 15:45:04

Underskrevet med MitID

