



Tlf.: 96 26 38 00
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Birk Centerpark 30
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

HUSET POULSEN APS
BREDGADE 38, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 9. juni 2023

Jan Moesby Tinggaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Huset Poulsen ApS Bredgade 38 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 21 45 41 41 Stiftet: 1. januar 1999 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jan Moesby Tinggaard |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Huset Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. juni 2023

Direktion:

Jan Moesby Tinggaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Huset Poulsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Huset Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 9. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Jochens Lück
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35421

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restauration.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 1.228 tkr. Der er usikkerhed om indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling og vedrører fremførselsberettigede underskud. Det udskudte skatteaktiv er afsat som følge af en forventet positiv drift i selskabet samt i sambeskatningen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 672 tkr. mod et underskud på 221 tkr. sidste år.

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres.

Ledelsen vurderer, at selskabet det kommende år vil generere positivt resultat, og at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige. Selskabets moderselskab har med støtteerklæring erklæret, at det vil bidrage med yderligere likviditet såfremt nødvendigt.

Som følge af ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 3.509.355 | 2.824.562 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -4.271.774 | -3.581.369 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -42.433 | -44.509 |
| DRIFTSRESULTAT | | -804.852 | -801.316 |
| Finansielle indtægter..... | 3 | 22.786 | 11.957 |
| Finansielle omkostninger..... | 4 | -131.230 | -70.662 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -913.296 | -860.021 |
| Skat af årets resultat..... | 5 | 199.343 | 188.151 |
| ÅRETS RESULTAT | | -713.953 | -671.870 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -713.953 | -671.870 |
| I ALT | | -713.953 | -671.870 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 29.338 | 71.771 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 29.338 | 71.771 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 21.900 | 21.900 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 7 | 21.900 | 21.900 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 51.238 | 93.671 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 734.836 | 588.911 |
| Varebeholdninger..... | | 734.836 | 588.911 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 102.033 | 78.818 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 364.366 | 556.819 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 1.261.710 | 1.228.099 |
| Andre tilgodehavender..... | | 31.847 | 101.483 |
| Tilgodehavender..... | 8 | 1.759.956 | 1.965.219 |
| Likvide beholdninger..... | | 49.676 | 159.585 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.544.468 | 2.713.715 |
| AKTIVER..... | | 2.595.706 | 2.807.386 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 130.000 | 130.000 |
| Overført resultat..... | | -62.495 | 651.457 |
| EGENKAPITAL..... | | 67.505 | 781.457 |
| Anden gæld..... | | 187.321 | 185.971 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 9 | 187.321 | 185.971 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 383.617 | 93.929 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 214.970 | 214.990 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 908.714 | 327.122 |
| Anden gæld..... | | 833.579 | 1.203.917 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 2.340.880 | 1.839.958 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 2.528.201 | 2.025.929 |
| PASSIVER..... | | 2.595.706 | 2.807.386 |
| Eventualposter mv. | 10 | | |
| Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning | 11 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---|----------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 130.000 | 651.458 | 781.458 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -713.953 | -713.953 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 130.000 | -62.495 | 67.505 |

NOTER

| | | | Note |
|---|------------------|---|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Selskabet har i indeværende år modtaget 89 tkr. mod 1.055 tkr. sidste år i compensation fra statslige støtteordninger vedrørende covid-19. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter. | | | |
| | 2022 | 2021 | |
| | kr. | kr. | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 13 | 10 | |
| Løn og gager..... | 3.947.978 | 3.217.788 | |
| Pensioner..... | 176.122 | 197.733 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 106.620 | 87.287 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 41.054 | 78.561 | |
| | 4.271.774 | 3.581.369 | |
| Finansielle indtægter | | | 3 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 22.786 | 11.957 | |
| | 22.786 | 11.957 | |
| Finansielle omkostninger | | | 4 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 26.176 | 9.889 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 105.054 | 60.773 | |
| | 131.230 | 70.662 | |
| Skat af årets resultat | | | 5 |
| Regulering af udskudt skat..... | -33.611 | -110.615 | |
| Refusion i sambeskatningen..... | -165.732 | -77.536 | |
| | -199.343 | -188.151 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | | 1.109.573 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | | 1.109.573 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | | 1.037.802 | |
| Årets afskrivninger | | 42.433 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | | 1.080.235 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | | 29.338 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|--------------------------|--------------------|------------------------|--|-----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 7 |
| | | | | Lejedepositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | | | | 21.900 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | | | | 21.900 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | | | | 21.900 | |
| | | | | | |
| Tilgodehavender med forfald senere end et år | | | | | 8 |
| Udskudt skat..... | 1.261.710 | | | 1.228.099 | |
| | | | | | |
| | 1.261.710 | | | 1.228.099 | |
| | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 9 |
| | 31/12 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2021 gæld i alt | |
| Anden gæld..... | 187.321 | 0 | 187.321 | 185.971 | |
| | | | | | |
| | 187.321 | 0 | 187.321 | 185.971 | |
| | | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | | 10 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Selskabet har en huslejeaftale med en årlig husleje på 720 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Tinggaard Holding 2006 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | | | | | |
| | | | | | |
| Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning | | | | | 11 |
| Selskabet har efter regnskabsårets afslutning været ramt af nedlukning grundet covid-19. Selskabets aktivitet i første del af 2022 er påvirket heraf. Det endelige udfald af forholdet kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt. | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Huset Poulsen ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.