



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. maj 2020

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
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Huset Poulsen ApS Bredgade 38 7400 Herning
	CVR-nr.: 21 45 41 41 Stiftet: 1. januar 1999 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Moesby Tinggaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Dalgasgade 29B 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. maj 2020

Direktion:

Jan Moesby Tinggaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Huset Poulsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Huset Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling", som beskriver usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Vi henleder endvidere opmærksomheden på årsregnskabets note "Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning". Det fremgår heraf, at selskabet er påvirket af COVID19-virussen og nedlukningen af Danmark. Det endelige udfald af forholdet kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 15. maj 2020

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 1.116 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 2019 udviser et underskud på 334 tkr. mod et overskud på 480 tkr. sidste år. Virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser fortsat en negativ egenkapital.

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter fastholdes, og at indtjeningen 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 ikke vil kræve tilbagebetaling af kcernens tilgodehavende hos selskabet samt, 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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.307.217	4.088.526
Personaleomkostninger.....	1	-4.454.646	-4.129.606
Af- og nedskrivninger.....		-39.963	-19.717
DRIFTSRESULTAT		-187.392	-60.797
Finansielle indtægter.....	2	20.682	25.642
Finansielle omkostninger.....	3	-258.820	-193.918
RESULTAT FØR SKAT		-425.530	-229.073
Skat af årets resultat.....	4	91.103	709.316
ÅRETS RESULTAT		-334.427	480.243
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-334.427	480.243
I ALT		-334.427	480.243

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		160.789	158.960
Materielle anlægsaktiver.....	5	160.789	158.960
ANLÆGSAKTIVER.....		160.789	158.960
Råvarer og hjælpematerialer.....		731.768	787.592
Varebeholdninger.....		731.768	787.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		393.283	129.404
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	511.194
Udskudte skatteaktiver.....		1.115.926	1.086.216
Andre tilgodehavender.....		49.776	21.900
Tilgodehavender.....		1.558.985	1.748.714
Likvide beholdninger.....		82.613	60.249
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.373.366	2.596.555
AKTIVER.....		2.534.155	2.755.515
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	125.000
Overført resultat.....		1.544.407	-2.416.166
EGENKAPITAL.....	6	1.674.407	-2.291.166
Anden gæld.....		60.456	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	60.456	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	274.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		247.074	290.866
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		59.000	4.000.087
Anden gæld.....		493.218	480.949
Kortfristede gældsforpligtelser.....		799.292	5.046.681
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		859.748	5.046.681
PASSIVER.....		2.534.155	2.755.515
Eventualposter mv.	8		
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 14 (2018: 14)			
Løn og gager.....	4.175.127	3.955.631	
Pensioner.....	56.708	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	122.840	89.042	
Andre personaleomkostninger.....	99.971	84.933	
	4.454.646	4.129.606	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	20.682	25.642	
	20.682	25.642	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	178.632	150.951	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	80.188	42.967	
	258.820	193.918	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-91.103	-709.316	
	-91.103	-709.316	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		1.067.781	
Tilgang.....		64.992	
Afgang.....		-23.200	
Kostpris 31. december 2019.....		1.109.573	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		908.821	
Årets afskrivninger.....		39.963	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		948.784	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		160.789	

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	-2.416.166	-2.291.166
Kapitalforhøjelse.....	5.000	4.295.000	4.300.000
Forslag til resultatdisponering.....		-334.427	-334.427
Egenkapital 31. december 2019.....	130.000	1.544.407	1.674.407

Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Anden gæld.....	60.456	0	0	0	0
	60.456	0	0	0	0

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeaftale med en årlig husleje på 707 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 kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Tinggaard Holding 2006 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning	9
---	----------

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabets aktivitet er påvirket af COVID19-virussen og nedlukningen af Danmark. Det endelige udfald af forholdet kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10
---	-----------

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 1.116 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Huset Poulsen ApS for 2019 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.

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 posterings 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.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 acontoskatter.

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.