

# Lis og Poul H. Poulsen Holding ApS

Jens Otto Krags Gade 7,7.01, 2300 København S  
CVR-nr. 25 99 88 47

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 23.05.18

Poul Henning Poulsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Lis og Poul H. Poulsen Holding ApS  
Jens Otto Krags Gade 7,7.01  
2300 København S  
Telefon: 46 38 44 38  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 25 99 88 47  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Poul Henning Poulsen

---

**Bestyrelse**

---

Poul Henning Poulsen, medlem  
Lis Cathrine Poulsen, medlem

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Lis og Poul H. Poulsen Holding ApS.

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. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 23. maj 2018

**Direktionen**

Poul Henning Poulsen

**Bestyrelsen**

Poul Henning Poulsen

Lis Cathrine Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Lis og Poul H. Poulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lis og Poul H. Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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.

Søborg, den 23. maj 2018

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Stubtoft  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne18517

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og forestå serviceydelser på konsulentbasis samt at foretage investeringer, herunder investering i fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -407.831 mod DKK -229.497 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.549.679.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
	-55.490	-54.747
	<b>-37.490</b>	<b>-36.747</b>
1 Personaleomkostninger	-210.000	-240.000
	<b>-247.490</b>	<b>-276.747</b>
	-20.267	-20.267
	<b>-267.757</b>	<b>-297.014</b>
	88.342	111.831
	-29.230	-19.381
	<b>-208.645</b>	<b>-204.564</b>
2 Skat af årets resultat	-199.186	-24.933
	<b>-407.831</b>	<b>-229.497</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	105.800	196.600
	-513.631	-426.097
	<b>-407.831</b>	<b>-229.497</b>

	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.098	141.365
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>121.098</b>	<b>141.365</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>121.098</b>	<b>141.365</b>
Udskudt skatteaktiv	0	199.186
Tilgodehavende selskabsskat	12.614	21.388
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>12.614</b>	<b>220.574</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.391.728	1.733.029
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.391.728</b>	<b>1.733.029</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>43.764</b>	<b>79.973</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.448.106</b>	<b>2.033.576</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.569.204</b>	<b>2.174.941</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.318.879	1.832.510
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	196.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.549.679</b>	<b>2.154.110</b>
Anden gæld	19.525	20.831
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.525</b>	<b>20.831</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.525</b>	<b>20.831</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.569.204</b>	<b>2.174.941</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	125.000	1.832.510	196.600
Betalt udbytte	0	0	-196.600
Forslag til resultatdisponering	0	-513.631	105.800
Saldo pr. 31.12.17	125.000	1.318.879	105.800

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

---

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	210.000	240.000
I alt	210.000	240.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

---

**2. Skat af årets resultat**

Årets regulering af udskudt skat	199.186	24.933
I alt	199.186	24.933

---

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	304.000
Kostpris pr. 31.12.17	304.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-162.635
Afskrivninger i året	-20.267
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-182.902
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	121.098

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, driftsmidler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15	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".

**Andre finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter 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.

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.

#### 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.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes for objektiv indikation på porteføljeniveau. De objektive indikatorer anvendt på porteføljeniveau er baseret på historiske erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

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

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

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

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.