


# Michael Lyngge Poulsen, Holding ApS

Hedegårdvej 36, 7323 Give

CVR-nr. 27 91 82 63



## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. juni 2017

Som dirigent:

*Michael Lyngge Poulsen*

Michael Lyngge Poulsen



Building a better  
working world



## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledespåtegning                           | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer      | 3  |
| Ledelsesberetning                        | 5  |
| Oplysninger om selskabet                 | 5  |
| Beretning                                | 6  |
| Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017 | 7  |
| Resultatopgørelse                        | 7  |
| Balance                                  | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                     | 10 |
| Noter                                    | 11 |



### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Michael Lyng Poulsen, Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 19. juni 2017  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Michael Lyng Poulsen'.

Michael Lyng Poulsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Michael Lyng Poulsen, Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Lyng Poulsen, Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Vejle, den 19. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Per Antonsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Michael Lyng Poulsen, Holding ApS   |
| Adresse, postnr., by | Hedegårdvej 36, 7323 Give   |
| CVR-nr.              | 27 91 82 63   |
| Hjemstedskommune     | Give  |
| Regnskabsår          | 1. maj 2016 - 30. april 2017  |
| Direktion            | Michael Lyng Poulsen, direktør  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Lysholt Allé 10, 7100 Vejle |

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er kapitalforvaltning og hermed beslægtet virksomhed.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 581.148 kr. mod 615.147 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på 3.747.678 kr.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2016/17 | 2015/16 |
|------|---|---------|---------|
|      | Andre eksterne omkostninger                           | -5.726  | -5.640  |
|      | <b>Bruttoresultat</b>                                 | -5.726  | -5.640  |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 546.788 | 608.127 |
| 2    | Finansielle indtægter                                 | 49.770  | 20.083  |
|      | Finansielle omkostninger                              | 0       | -4.673  |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | 590.832 | 617.897 |
| 3    | Skat af årets resultat                                | -9.684  | -2.750  |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | 581.148 | 615.147 |
| <br> |   |         |         |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |         |         |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 103.400 | 200.000 |
|      | Overført resultat                                     | 477.748 | 415.147 |
|      |   | 581.148 | 615.147 |



## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Balance

| Note | kr.  | <u>2016/17</u>          | <u>2015/16</u>          |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                         |                         |
|      | Anlægsaktiver                                |                         |                         |
| 4    | Finansielle anlægsaktiver                    |                         |                         |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 1.399.358               | 1.352.570               |
|      |  | <u>1.399.358</u>        | <u>1.352.570</u>        |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>1.399.358</u>        | <u>1.352.570</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
|      | Tilgodehavender                              |                         |                         |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 354.646                 | 395.244                 |
|      | Andre tilgodehavender                        | 25                      | 0                       |
|      |  | <u>354.671</u>          | <u>395.244</u>          |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>         |                         |                         |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele          | 530.041                 | 497.921                 |
|      |  | <u>530.041</u>          | <u>497.921</u>          |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>1.574.483</u>        | <u>1.275.333</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>2.459.195</u>        | <u>2.168.498</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><u>3.858.553</u></u> | <u><u>3.521.068</u></u> |

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

## Balance

| Note | kr.                                    | 2016/17          | 2015/16          |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                        |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                     |                  |                  |
|      | Selskabskapital                        | 125.000          | 125.000          |
|      | Overført resultat                      | 3.519.278        | 3.041.530        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 103.400          | 200.000          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>               | <b>3.747.678</b> | <b>3.366.530</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>              |                  |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |                  |                  |
|      | Skyldig selskabsskat                   | 106.001          | 149.663          |
|      | Anden gæld                             | 4.874            | 4.875            |
|      |  | <b>110.875</b>   | <b>154.538</b>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        | <b>110.875</b>   | <b>154.538</b>   |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                  | <b>3.858.553</b> | <b>3.521.068</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Egenkapitaloppgørelse

| kr.                               | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt            |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2015           | 125.000         | 2.626.383         | 99.800                              | 2.851.183        |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0               | 415.147           | 200.000                             | 615.147          |
| Udloddet udbytte                  | 0               | 0                 | -99.800                             | -99.800          |
| <b>Egenkapital 1. maj 2016</b>    | <b>125.000</b>  | <b>3.041.530</b>  | <b>200.000</b>                      | <b>3.366.530</b> |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0               | 477.748           | 103.400                             | 581.148          |
| Udloddet udbytte                  | 0               | 0                 | -200.000                            | -200.000         |
| <b>Egenkapital 30. april 2017</b> | <b>125.000</b>  | <b>3.519.278</b>  | <b>103.400</b>                      | <b>3.747.678</b> |

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Lyng Poulsen, Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervestidspunktet.

### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdi metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.



## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsestallet og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

#### Egenkapital

##### Foreslået 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.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

| kr.  | 2016/17       | 2015/16   |
|--|---------------|---|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                 |               |   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 17.624        | 20.083  |
| Andre finansielle indtægter                    | 32.146        | 0   |
|  | <u>49.770</u> | <u>20.083</u>                                   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |               |   |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 9.684         | 2.750   |
|  | <u>9.684</u>  | <u>2.750</u>                                    |
| <b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>             |               |   |
| kr.  |               | <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |
| Kostpris 1. maj 2016                           |               | 2.025.000                                       |
| Kostpris 30. april 2017                        |               | <u>2.025.000</u>                                |
| Værdireguleringer 1. maj 2016                  |               | -672.430  |
| Udloddet udbytte                               |               | -500.000  |
| Andel af årets resultat                        |               | 546.788   |
| Værdireguleringer 30. april 2017               |               | <u>-625.642</u>                                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>    |               | <u><u>1.399.358</u></u>                         |

| Navn                      | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|----------|----------|-----------|-----------------|--------------|
| <b>Dattervirksomheder</b> |          |          |           |                 |              |
| Hedegård Kistefabrik ApS  | ApS      | Give     | 100,00 %  | 1.399.358       | 546.788      |

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 106 t.kr. pr. 30. april 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.