

SP Poulsen Holding ApS

Bygaden 53, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 18 66 77

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2018.

Linea Rothe Conforti
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for SP Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 18. september 2018

Direktion

Poul Agnar Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i SP Poulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SP Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 revisorerets 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.

Køge, den 18. september 2018

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Erik Christensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18865

Selskabsoplysninger

Selskabet	SP Poulsen Holding ApS Bygaden 53 4040 Jyllinge CVR-nr.: 29 18 66 77 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Poul Agnar Poulsen, direktør
Revisor	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Dattervirksomheder	Poul Poulsen Consult A/S, Roskilde PP Construction ApS (likvideret i regnskabsåret), Roskilde
Associeret virksomhed	Innoplan ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i koncernselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -29.523 mod -48.477 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 476.299 mod 288.653 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SP Poulsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SP Poulsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-29.523	-48.477
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-102.000	-102.000
Driftsresultat	-131.523	-150.477
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	535.652	520.654
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.700	-12.115
Andre finansielle indtægter	57.145	24.312
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.715	-150.119
Resultat før skat	460.259	232.255
2 Skat af årets resultat	16.040	56.398
Årets resultat	476.299	288.653
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-161.648	-191.461
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	532.147	376.714
Disponeret i alt	476.299	288.653

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	333.995	391.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>333.995</u>	<u>391.000</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.803.976	2.045.043
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.803.976</u>	<u>2.045.043</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.137.971</u>	<u>2.436.043</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	182.863	240.646
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.967	4.483
Tilgodehavende selskabsskat	169.805	164.749
Andre tilgodehavender	110.044	4.627
Periodeafgrænsningsposter	6.919	7.439
Tilgodehavender i alt	<u>477.598</u>	<u>421.944</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.222.036	1.193.260
Værdipapirer i alt	<u>1.222.036</u>	<u>1.193.260</u>
Likvide beholdninger	<u>670.145</u>	<u>78.642</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.369.779</u>	<u>1.693.846</u>
Aktiver i alt	<u>4.507.750</u>	<u>4.129.889</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	144.291	144.291
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	101.432	259.799
8 Overført resultat	4.073.879	3.545.014
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt	<u>4.425.402</u>	<u>4.052.504</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	16.245	22.907
Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.245</u>	<u>22.907</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	10.000
Anden gæld	31.103	44.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	66.103	54.478
Gældsforpligtelser i alt	<u>66.103</u>	<u>54.478</u>
Passiver i alt	<u>4.507.750</u>	<u>4.129.889</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	6.436
Andre finansielle omkostninger	<u>3.715</u>	<u>143.683</u>
	<u>3.715</u>	<u>150.119</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-9.952	-55.568
Årets regulering af udskudt skat	-6.662	-1.403
Andre skatter	<u>574</u>	<u>573</u>
	<u>-16.040</u>	<u>-56.398</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2017	510.000	510.000
Tilgang i årets løb	<u>44.995</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>554.995</u>	<u>510.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	-119.000	-17.000
Årets afskrivninger	<u>-102.000</u>	<u>-102.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>-221.000</u>	<u>-119.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>333.995</u>	<u>391.000</u>

Noter

	30/4 2018	30/4 2017
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2017	1.707.623	1.707.623
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 30. april 2018	1.627.623	1.707.623
Opskrivninger 1. maj 2017	337.420	516.766
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	535.652	520.654
Årets tilbageførsler på afgang	3.281	0
Udbytte	-700.000	-700.000
Opskrivninger 30. april 2018	176.353	337.420
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	1.803.976	2.045.043
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Poul Poulsen Consult A/S	Roskilde	100 %
PP Construction ApS (likvideret i regnskabsåret)	Roskilde	100 %
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2017	62.500	62.500
Kostpris 30. april 2018	62.500	62.500
Nedskrivninger 1. maj 2017	-77.621	-65.506
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.700	-12.115
Opskrivninger 30. april 2018	-74.921	-77.621
Modregnet i tilgodehavender	12.421	15.121
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	12.421	15.121
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Innoplan ApS	Roskilde	50 %
	30/4 2018	30/4 2017
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2017	144.291	144.291
	144.291	144.291

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2017	259.799	451.260
Resultatandel	538.352	508.539
Udloddet udbytte	-700.000	-700.000
Regulering vedrørende afgang	3.281	0
	<u>101.432</u>	<u>259.799</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2017	3.545.013	3.168.300
Årets overførte overskud eller underskud	532.147	376.714
Regulering vedrørende afgang	-3.281	0
	<u>4.073.879</u>	<u>3.545.014</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2017	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 145 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 29 t.kr.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Agnar Poulsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-181379203012

IP: 62.243.xxx.xxx

2018-09-24 09:29:18Z

NEM ID 

Erik Christensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION

Serienummer: CVR:30821963-RID:1301011123832

IP: 87.54.xxx.xxx

2018-09-24 09:57:28Z

NEM ID 

Linea Rothe Conforti (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-313716073448

IP: 91.216.xxx.xxx

2018-09-25 11:00:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C3ING-XLFPT-SMDQ3-NTXXJ-MAMMB-GG33X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>