

SP Poulsen Holding ApS

Bygaden 53, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 18 66 77

Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2017

Linea Rothe Conforti
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 5. september 2017

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 2016 - 30. april 2017 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 5. september 2017

GLB REVISION

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

Erik Christensen
statsautoriseret revisor

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, 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 -48.477 mod -45.636 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 288.653 mod 425.331 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SP Poulsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-48.477	-45.636
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-102.000	-17.000
Driftsresultat	-150.477	-62.636
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	520.654	530.894
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-12.115	1.676
Andre finansielle indtægter	24.312	24.678
1 Øvrige finansielle omkostninger	-150.119	-92.684
Resultat før skat	232.255	401.928
2 Skat af årets resultat	56.398	23.403
Årets resultat	288.653	425.331
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-191.461	-267.430
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	376.714	591.561
Disponeret i alt	288.653	425.331

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	391.000	493.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>391.000</u>	<u>493.000</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.045.043	2.224.389
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.045.043</u>	<u>2.224.389</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.436.043</u>	<u>2.717.389</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	240.646	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.483	15.844
Tilgodehavende selskabsskat	164.749	48.288
Andre tilgodehavender	4.627	1.833
Periodeafgrænsningsposter	7.439	0
Tilgodehavender i alt	<u>421.944</u>	<u>65.965</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.193.260	1.548.319
Værdipapirer i alt	<u>1.193.260</u>	<u>1.548.319</u>
Likvide beholdninger	78.642	335.666
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.693.846</u>	<u>1.949.950</u>
Aktiver i alt	<u>4.129.889</u>	<u>4.667.339</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	144.291	144.291
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	259.799	451.260
8 Overført resultat	3.545.014	3.168.300
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>4.052.504</u>	<u>3.865.051</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>22.907</u>	<u>24.310</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>22.907</u>	<u>24.310</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	643.172
Selskabsskat	0	35.583
Anden gæld	<u>44.478</u>	<u>89.223</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>54.478</u>	<u>777.978</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>54.478</u>	<u>777.978</u>
Passiver i alt	<u>4.129.889</u>	<u>4.667.339</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.436	27.074
Andre finansielle omkostninger	<u>143.683</u>	<u>65.610</u>
	<u>150.119</u>	<u>92.684</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-55.568	-48.288
Årets regulering af udskudt skat	-1.403	24.310
Andre skatter	<u>573</u>	<u>575</u>
	<u>-56.398</u>	<u>-23.403</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2016	510.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>510.000</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-17.000	0
Årets afskrivninger	<u>-102.000</u>	<u>-17.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>-119.000</u>	<u>-17.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>391.000</u>	<u>493.000</u>

Noter

	30/4 2017	30/4 2016
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2016	1.707.623	1.707.623
Kostpris 30. april 2017	1.707.623	1.707.623
Opskrivninger 1. maj 2016	516.766	785.872
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	520.654	530.894
Udbytte	-700.000	-800.000
Opskrivninger 30. april 2017	337.420	516.766
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	2.045.043	2.224.389
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Poul Poulsen Consult A/S	Roskilde	100 %
PP Construction ApS	Roskilde	100 %
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2016	62.500	62.500
Kostpris 30. april 2017	62.500	62.500
Nedskrivninger 1. maj 2016	-65.506	-67.182
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-12.115	1.676
Opskrivninger 30. april 2017	-77.621	-65.506
Modregnet i tilgodehavender	15.121	3.006
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	15.121	3.006
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Innoplan ApS	Roskilde	50 %
	30/4 2017	30/4 2016
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	144.291	144.291
	144.291	144.291

Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2016	451.260	718.690
Resultatandel	508.539	532.570
Udloddet udbytte	<u>-700.000</u>	<u>-800.000</u>
	<u>259.799</u>	<u>451.260</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2016	3.168.300	2.576.739
Årets overførte overskud eller underskud	<u>376.714</u>	<u>591.561</u>
	<u>3.545.014</u>	<u>3.168.300</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 137 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 28 t.kr.

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

På vegne af: Poul Agnar Poulsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-181379203012

IP: 62.243.230.122

2017-09-28 09:45:29Z

NEM ID 

Erik Christensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1301011123832

IP: 87.54.44.190

2017-09-28 11:00:06Z

NEM ID 

Linea Rothe Conforti (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Linea Rothe Conforti

Serienummer: PID:9208-2002-2-313716073448

IP: 91.216.118.161

2017-10-02 09:08:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E5YVA-15CTZ-G757Z-SNTXM-XIEEB-6T737

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>