

# SP Poulsen Holding ApS

Bygaden 53, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 18 66 77

## Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/10-2016



---

Linea Rothe Conforti  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 22. september 2016

**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 2015 - 30. april 2016 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 revisors Etske 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 22. september 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 61

Erik Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## **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 salg, reklame, administration og tab på debitorer.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 - 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 generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-45.636</b>	<b>-28.222</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-62.636</b>	<b>-28.222</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	530.894	575.175
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.676	-11.316
Andre finansielle indtægter	24.678	379.740
2 Øvrige finansielle omkostninger	-92.684	-8.896
<b>Resultat før skat</b>	<b>401.928</b>	<b>906.481</b>
3 Skat af årets resultat	23.403	-82.554
<b>Årets resultat</b>	<b>425.331</b>	<b>823.927</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-267.430	563.859
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	591.561	160.268
<b>Disponeret i alt</b>	<b>425.331</b>	<b>823.927</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	493.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>493.000</u>	<u>0</u>
5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.224.389	2.493.495
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.224.389</u>	<u>2.493.495</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.717.389</u></b>	<b><u>2.493.495</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.250
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.844	13.443
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	48.288	0
Andre tilgodehavender	1.833	1.593
Tilgodehavender i alt	<u>65.965</u>	<u>16.286</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.548.319	1.608.118
Værdipapirer i alt	<u>1.548.319</u>	<u>1.608.118</u>
Likvide beholdninger	<u>335.666</u>	<u>337.757</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.949.950</u></b>	<b><u>1.962.161</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.667.339</u></b>	<b><u>4.455.656</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	144.291	144.291
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	451.260	718.690
9 Overført resultat	3.168.300	2.576.739
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.865.051</u></b>	<b><u>3.539.520</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	24.310	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>24.310</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	643.172	122.633
Selskabsskat	35.583	81.080
Anden gæld	89.223	697.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>777.978</u>	<u>916.136</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>777.978</u></b>	<b><u>916.136</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.667.339</u></b>	<b><u>4.455.656</u></b>

**11 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i koncernselskaber.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	27.074	5.140
Andre finansielle omkostninger	65.610	3.756
	<u>92.684</u>	<u>8.896</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-48.288	82.485
Årets regulering af udskudt skat	24.310	0
Regulering af tidligere års skat	0	-506
Andre skatter	575	575
	<u>-23.403</u>	<u>82.554</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	510.000	0
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<u>510.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-17.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>	<u>-17.000</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u>493.000</u>	<u>0</u>

## Noter

	30/4 2016	30/4 2015
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	1.707.623	80.000
Tilgang i årets løb	0	1.627.623
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>1.707.623</b>	<b>1.707.623</b>
Opskrivninger 1. maj 2015	785.872	68.928
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	530.894	575.175
Udbytte	-800.000	0
Opskrivning ved anskaffelse	0	141.769
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>516.766</b>	<b>785.872</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>2.224.389</b>	<b>2.493.495</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Poul Poulsen Consult A/S	Roskilde	100 %
PP Construction ApS	Roskilde	100 %
<b>6. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	62.500	644.580
Afgang i årets løb	0	-582.080
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
Nedskrivninger 1. maj 2015	-67.182	-202.037
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.676	11.316
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	123.539
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>-65.506</b>	<b>-67.182</b>
Modregnet i tilgodehavender	3.006	4.682
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>3.006</b>	<b>4.682</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Innoplan ApS	Roskilde	50 %

**Noter**

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	144.291	144.291
	<u>144.291</u>	<u>144.291</u>
<b>8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	718.690	0
Resultatandel	532.570	563.859
Udloddet udbytte	-800.000	0
Opskrivning ved anskaffelse	0	141.769
Regulering vedrørende afgang	0	13.062
	<u>451.260</u>	<u>718.690</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	2.576.739	2.429.533
Årets overførte overskud eller underskud	591.561	160.268
Regulering vedrørende afgang	0	-13.062
	<u>3.168.300</u>	<u>2.576.739</u>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2015	99.800	96.600
Udloddet udbytte	-99.800	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

**11. 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.

## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 321 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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