

SP POULSEN HOLDING ApS

Bygaden 53
4040 Jyllinge
CVR-nr. 29 18 66 77

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. oktober 2024

Dirigent

Poul Agnar Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj - 30. april	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for SP Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 30. oktober 2024

Direktionen

Poul Agnar Poulsen

Revisors erklæring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SP Poulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SP Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 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.

Søborg, den 30. oktober 2024

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE.nr.: mne30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

SP Poulsen Holding ApS
Bygaden 53
4040 Jyllinge

CVR-nr.	29 18 66 77
Stiftelsesdato:	18. november 2005
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. maj 2023 - 30. april 2024

Direktion

Poul Agnar Poulsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. oktober 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og investering. Selskabets aktiviteter består i udlejning af driftsmateriel samt at eje kapitalandele i koncernselskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2023/24, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj til 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttotab	-4.976	10.034
Af- og nedskrivninger	0	-15.685
Resultat af ordinær drift	-4.976	-5.651
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.566	-34.470
1 Finansielle indtægter	3.581.844	1.656.003
2 Finansielle omkostninger	-14.595	-20.534
Resultat før skat	3.594.839	1.595.348
3 Skat af årets resultat	-774.795	-361.322
ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.820.044</u></u>	<u><u>1.234.026</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	
Overført resultat til næste år	2.698.044	
Resultatdisponering i alt	<u><u>2.820.044</u></u>	

Balance pr. 30. april

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	494.610	462.044
Andre (langfristede) tilgodehavender	32.916	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	527.526	462.044
ANLÆGSAKTIVER I ALT	527.526	462.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.250
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	434.140	481.359
Kortfristet tilgodehavende skat	0	797
Periodeafgrænsningsposter	10.288	10.288
Tilgodehavender i alt	444.428	506.694
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.845.480	5.932.290
Likvide beholdninger	6.929	39.073
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	9.296.837	6.478.057
AKTIVER I ALT	9.824.363	6.940.101

Balance pr. 30. april

Passiver

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	144.291	144.291
Overført resultat	8.515.009	5.816.965
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	600.000
EGENKAPITAL I ALT	8.781.300	6.561.256
6 Skyldig skat (langfristet)	762.602	326.917
Langfristede gældsforpligtelser i alt	762.602	326.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Selskabsskat	2.632	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.203	16.051
Anden gæld	6.609	9.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	253.017	10.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	280.461	51.928
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.043.063	378.845
PASSIVER I ALT	9.824.363	6.940.101
7 Eventualforpligtelser		
8 Medarbejderforhold		

Egenkapitalopgørelse

	2024	2023
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	144.291	144.291
Saldo ultimo	144.291	144.291
Overført resultat		
Saldo primo	5.816.965	5.182.939
Årets resultat	2.698.044	634.026
Saldo ultimo	8.515.009	5.816.965
Foreslået udbytte		
Saldo primo	600.000	265.000
Udbytte	122.000	600.000
Betalt udbytte	-600.000	-265.000
Saldo ultimo	122.000	600.000

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.832	17.513
Kursregulering værdipapirer	3.360.910	1.572.770
Øvrige renteindtægter	202.102	65.720
	3.581.844	1.656.003
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	14.595	565
Kursregulering værdipapirer	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	19.969
	14.595	20.534
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	783.683	364.773
Årets regulering af udskudt skat	0	-3.451
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.888	0
	774.795	361.322

Noter

	2023/24
	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	1.565.123
Kostpris ultimo	1.565.123
Op- og nedskrivninger primo	-1.103.079
Kursregulering primo	32.566
Op- og nedskrivninger ultimo	-1.070.513
Regnskabsmæssig værdi ultimo	494.610

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Selskabets andel af	
			Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Poul Poulsen A/S	100%	500.000	494.610	32.556
			494.610	32.556

5 Andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdien af investeringer	8.845.480
Urealiseret andel af dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	3.576.049

Dagsværdien er opgjort på baggrund af børskursen på balancedagen.

	Gæld i alt 30.04.2024	Afdrag 2024/25	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	762.602	0	762.602	0
	762.602	0	762.602	0

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 763 t.kr. pr. 30.04.2024. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Medarbejderforhold

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SP Poulsen Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital – 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 og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Agnar Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Agnar Poulsen

Direktør

ID: e18d134a-72a0-41a4-b403-ed7f66c8ad7c

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 17:49:13

Underskrevet med MitID



Poul Agnar Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Agnar Poulsen

Dirigent

ID: e18d134a-72a0-41a4-b403-ed7f66c8ad7c

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 17:49:13

Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 933c8e92-aa3d-43b0-9e15-50e90fff297b

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2024 kl.: 08:31:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a95aa3npqyK252149905

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.