

## A. Poulsen Holding ApS

Gartnervænget 2  
4863 Eskilstrup

### ÅRSRAPPORT

CVR nr.: 29 52 45 56

1. januar 2015 - 31. december 2015

10. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10 / 3 2016



Anni Jytte Poulsen  
Dirigent

682 årsrapport 2015

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

A. Poulsen Holding ApS  
Gartnervænget 2  
4863 Eskilstrup

CVR nr.: 29 52 45 56

Regnskabsår: 1/1 2015 til 31/12 2015

Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Direktion**

Anni Jytte Poulsen

### **Datterselskab**

Helsam Nykøbing F. ApS  
Østergågade 1  
4800 Nykøbing F.

### **Revisor**

ØERNES REVISION  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Slotsgade 1-3  
4800 Nykøbing F.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i udlejning af fast ejendom samt at eje anparter i Helsam Nykøbing F. ApS.

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A. Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 17. februar 2016

**Direktion**

  
\_\_\_\_\_

Anni Jytte Poulsen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejeren i A. Poulsen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for A. Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 17. februar 2016

### ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 37121924



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. reglerne i årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### **Indregningskriterier**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 økonomiske 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.

### **Indtægter af kapitalandele**

Udbytte fra dattervirksomhed indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor dattervirksomheden indtjener sit overskud.

I balancen indregnes beløbet som tilgodehavende udbytte, indtil udbyttet udbetales.

### **Finansielle poster**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er sambeskattet med datterselskabet Helsam Nykøbing F ApS. A. Poulsen Holding ApS fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med myndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris, der udgør den kontante anskaffelsessum med tillæg af omkostninger direkte forbundet med købet, med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	40%

Småanskaffelser u/kr. 12.800 samt aktiver med forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. I årsregnskabet er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	<u>133.498</u>	<u>162.670</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>133.498</b>	<b>162.670</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-29.366</u>	<u>-29.366</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>104.132</b>	<b>133.304</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.000	200.000
Andre finansielle indtægter	13.356	15.870
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.952</u>	<u>-40.636</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>284.536</b>	<b>308.538</b>
Skat af årets resultat	<u>-19.912</u>	<u>-25.402</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>264.624</u></b>	<b><u>283.136</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Udbytte	50.600	49.900
Overført resultat	<u>214.024</u>	<u>233.236</u>
	<b><u>264.624</u></b>	<b><u>283.136</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER:</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.380.212	1.409.608
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.380.212</b></u>	<u><b>1.409.608</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	698.890	698.890
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>698.890</b></u>	<u><b>698.890</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>2.079.102</b></u>	<u><b>2.108.498</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgode selskabsskat	39.201	0
Tilgodehavende udbytte	200.000	200.000
Andre tilgodehavender	64.363	79.370
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>303.564</b></u>	<u><b>279.370</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	538.521	477.060
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>538.521</b></u>	<u><b>477.060</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>842.085</b></u>	<u><b>756.430</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>2.921.187</b></u></u>	<u><u><b>2.864.928</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
	1.768.430	1.554.406
	50.600	49.900
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.944.030</u></b>	<b><u>1.729.306</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	10.946	10.470
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>10.946</u></b>	<b><u>10.470</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	460.000	460.000
	450.761	566.315
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>910.761</u></b>	<b><u>1.026.315</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>5 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser</b>	3.304	4.116
Selskabsskat	0	31.423
Anden gæld	52.146	63.298
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>55.450</u></b>	<b><u>98.838</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>966.211</u></b>	<b><u>1.125.153</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.921.187</u></b>	<b><u>2.864.928</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualforpligtigelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	14.523	17.553
Renter tilknyttede virksomheder	18.429	23.083
	<u>32.952</u>	<u>40.636</u>
<b>2 Kapitalandele i dattervirksomhed</b>		
Kapitalandele vedr. følgende virksomhed Helsam Nykøbing F. ApS CVR nr. 26 98 80 39 indregnet til kostpris	<u>698.890</u>	<u>698.890</u>
Ejerandel i %	100	100
Anpartskapital	125.000	125.000
Regnskabsmæssig indre værdi	966.747	951.554
Årets resultat efter skat	215.193	242.823
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført overskud</b>		
Overført fra sidste år	1.554.406	1.321.170
Overført i henhold til resultatdisponering	214.024	233.236
<b>I alt</b>	<u>1.768.430</u>	<u>1.554.406</u>
<b>Forslag til udbytte</b>		
Primo	49.900	49.200
Udbetalt udbytte	-49.900	-49.200
Foreslået udbytte	50.600	49.900
<b>I alt</b>	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.944.030</u>	<u>1.729.306</u>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder efter 5 år	460.000	460.000
	<u>460.000</u>	<u>460.000</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 Kortfristet andel af langfristet gæld</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.304	4.116
	<u>3.304</u>	<u>4.116</u>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for al mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S er der tinglyst ejerpantebrev på i alt kr. 810.000 i ejendommen Frisegade 18B.		
Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der tinglyst pant på kr. 10.000.		
Bogført værdi for de pantsatte aktiver udgør	<u>818.270</u>	<u>835.680</u>
Til sikkerhed for al mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S er der tinglyst ejerpantebrev på i alt kr. 350.000 i ejendommen Grønnegade 19		
Til sikkerhed for al mellemværende med Nordea Kredit Realkredit A/S er der tinglyst pantebrev på i alt kr. 961.000 i ejendommen Grønnegade 19		
Bogført værdi for de pantsatte aktiver udgør	<u>561.942</u>	<u>573.898</u>
<b>7 Eventualforpligtigelser</b>		
Selskabet har stillet en kaution for datterselskabet på kr. 250.000.		