

A. POULSEN HOLDING ApS

Gartnervænget 2
4863 Eskilstrup

CVR-nr. 29 52 45 56

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Anni Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

UDKAST

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for A. POULSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Eskilstrup, den 28. januar 2021

Direktion

Anni Poulsen
Direktør

UDKAST

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne det endelige årsrapport med følgende påtegning:

Til kapitalejeren i A. POULSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for A. POULSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 28. januar 2021

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne15324

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. POULSEN HOLDING ApS
Gartnervænget 2
4863 Eskilstrup

CVR-nr.: 29 52 45 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 3. maj 2006

Hjemsted: Guldborgsund kommune

Direktion

Anni Poulsen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F.

UDKAST

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom samt at eje anparter i Helsam Nykøbing F. ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 349.982, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.032.527.

Selskabets anser årets resultat for tilfredstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

UDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. POULSEN HOLDING ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 år	40 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

A. POULSEN HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		20.355	57.502
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.956	-11.956
Andre driftsomkostninger		0	-419.252
Resultat før finansielle poster		8.399	-373.706
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		280.000	375.000
Finansielle indtægter		47.394	0
Finansielle omkostninger	2	-3.829	-790
Resultat før skat		331.964	504
Skat af årets resultat		18.018	34.994
Årets resultat		349.982	35.498
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Overført resultat		293.482	-19.802
		349.982	35.498

UDKAST

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		502.162	514.118
Materielle anlægsaktiver i alt		502.162	514.118
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		698.890	698.890
Finansielle anlægsaktiver i alt		698.890	698.890
Anlægsaktiver i alt		1.201.052	1.213.008
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		280.000	375.000
Andre tilgodehavender		83.179	89.428
Udskudt skatteaktiv		17.347	0
Selskabsskat		0	48.419
Tilgodehavender i alt		380.526	512.847
Værdipapirer			
Værdipapirer		947.346	0
Værdipapirer i alt		947.346	0
Likvide beholdninger		535.667	1.097.159
Omsætningsaktiver i alt		1.863.539	1.610.006
Aktiver i alt		3.064.591	2.823.014

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.851.027	2.557.545
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital i alt		3.032.527	2.737.845
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	14.716
Hensatte forpligtelser i alt		0	14.716
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.936	61.953
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.936	61.953
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		16.628	0
Anden gæld		8.500	8.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.128	8.500
Gældsforpligtelser i alt		32.064	70.453
Passiver i alt		3.064.591	2.823.014
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	2.557.545	55.300	2.737.845
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	293.482	56.500	349.982
Egenkapital 31. december 2020	125.000	2.851.027	56.500	3.032.527

UDKAST

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	900.000	0
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	47.394	0
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>947.394</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	697	651
Andre finansielle omkostninger	3.132	139
	<u>3.829</u>	<u>790</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 350.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve for kr. 350.000 er i selskabets egen besiddelse.		

A. POULSEN HOLDING ApS

Gartnervænget 2
4863 Eskilstrup

CVR-nr. 29 52 45 56

Specifikationer til årsrapporten for 2020

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten	2
Specifikationer til årsrapporten	3

UDKAST

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2020 for A. POULSEN HOLDING ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede specifikationer til årsrapporten, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationer til årsrapporten for 2020 for A. POULSEN HOLDING ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for specifikationer til årsrapporten ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Eskilstrup, den 28. januar 2021

Direktion

Anni Poulsen
direktør

UDKAST

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne det endelige specifikationshæfte med følgende erklæring:

Til ledelsen i A. POULSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet "specifikationer til årsrapporten" for A. POULSEN HOLDING ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2020, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationer til årsrapporten omfatter specifikationer til årsrapporten.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere Specifikationer til årsrapporten i overensstemmelse med Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationer til årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationer til årsrapporten, 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 specifikationer til årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationer til årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationer til årsrapporten er denne opstilling udarbejdet og præsenteret efter Deres ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Specifikationer til årsrapporten er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationer til årsrapporten og kan være uegnet til andre formål.

Nykøbing F., den 28. januar 2021

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne15324

Specifikationer til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning, specifikation 2	48.000	93.334
Andre eksterne omkostninger, specifikation 3	-27.645	-35.832
Bruttoresultat	20.355	57.502
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, specifikation 4	-11.956	-11.956
Andre driftsomkostninger, specifikation 5	0	-419.252
Resultat før finansielle poster	8.399	-373.706
2 Nettoomsætning		
Lejeindtægter	48.000	93.334
	48.000	93.334
3 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Forbrugsafgifter Frisegade	2.655	-1.662
Renovation	2.383	2.327
Forsikringer	5.259	4.946
Ejendomsskat	5.129	6.854
Fællesudgifter	0	15.648
Lokaleomkostninger	15.426	28.113
Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	0	500
Revisor	12.219	7.219
Administrationsomkostninger	12.219	7.719
	27.645	35.832
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Bygninger	11.956	11.956
	11.956	11.956

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	419.252
	0	419.252
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	280.000	375.000
	280.000	375.000
7 Finansielle indtægter		
Kursreguleringer	47.346	0
Andre finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse selskabsskat	48	0
Andre finansielle indtægter	48	0
	47.394	0
8 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		
Helsam Nykøbing F. ApS	697	651
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	697	651
Andre finansielle omkostninger		
Pengeinstitutter	3.126	0
Ikke fradragsberettigede renter	6	0
Rentetillæg selskabsskat	0	139
Andre finansielle omkostninger	3.132	139
	3.829	790
9 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-14.036	0
Årets udskudte skat	32.063	-1.117
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9	-22
Sambeskatningsbidrag	0	36.133
	18.018	34.994

Specifikationer til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	597.810	1.473.237
Afgang i årets løb	0	-875.427
Anskaffelsessum, ultimo	597.810	597.810
Af- og nedskrivninger, primo	-83.692	-176.524
Årets afskrivninger	-11.956	-11.956
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	104.788
Af- og nedskrivninger, ultimo	-95.648	-83.692
Bogført værdi ultimo	502.162	514.118
11 Andre tilgodehavender		
Tilgode selskabsskat datter	83.050	87.714
Forbrugsafgifter Grønnegade	129	1.714
	83.179	89.428
12 Likvide beholdninger		
Danske Bank 3409 1190 6281	535.667	1.097.159
	535.667	1.097.159
13 Anden gæld		
Afsat revisor	8.500	8.500
	8.500	8.500