

## Niels Poulsen & Sønner A/S

Vimmelskaftet 41 B 1. sal, 1161 København K.

CVR-nr. 30 20 80 72

## Årsrapport for 2021

15. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

---

Niels Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Niels Poulsen & Sønner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 29. juni 2022

### Direktionen

Niels Poulsen

### Bestyrelse

Niels Poulsen

Hans O. Damgaard

Tim Viggo Dahl Exbøl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Niels Poulsen & Sønner A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Poulsen & Sønner A/S for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 Etiske 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.

Herning, den 29. juni 2022

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Niels Poulsen & Sønner A/S Vimmelskftet 41 B 1. sal 1161 København K.
	CVR-nr.: 30 20 80 72
	Stiftet: 24. februar 2007
	Hjemstedskommune: København
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Niels Poulsen Hans O. Damgaard Tim Viggo Dahl Exbøl
<b>Direktionen</b>	Niels Poulsen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel herunder ejendomsudvikling, service, rådgivning, industri og finansiering i ind- og udland.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-152.369</b>	<b>-81.436</b>
Personaleomkostninger	1	-518.582	-397.448
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-670.951</b>	<b>-478.884</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-136.894	-34.622
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-33.301	1.031.711
Finansielle indtægter	2	11.425	38.902
Finansielle omkostninger	3	-45.301	-97.924
<b>Resultat før skat</b>		<b>-875.022</b>	<b>459.183</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-875.022</b>	<b>459.183</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-875.022	459.183
		<b>-875.022</b>	<b>459.183</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		982.276	982.276
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>982.276</b>	<b>982.276</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	5.378
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	2.919
Deposita		12.120	12.120
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.120</b>	<b>20.417</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.034.396</b>	<b>1.002.693</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		622.950	614.102
Udsudte skatteaktiver	4	0	0
Andre tilgodehavender		4.590	35.233
<b>Tilgodehavender</b>		<b>627.540</b>	<b>649.335</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>226.665</b>	<b>174.425</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>854.205</b>	<b>823.760</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.888.601</b>	<b>1.826.453</b>

### Passiver

Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	459.183
<b>Egenkapital</b>		<b>500.000</b>	<b>959.183</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.276.156	798.539
Anden gæld		112.445	68.731
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.388.601</b>	<b>867.270</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.388.601</b>	<b>867.270</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.888.601</b>	<b>1.826.453</b>
Eventualforpligtelser	5		



**Egenkapital 1. januar - 31. december**

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	459.183	959.183
Tilskud fra koncern	0	415.839	415.839
Årets resultat	0	-875.022	-875.022
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

## Noter til årsrapporten

	2021 DKK	2020 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	514.000	394.148
Andre omkostninger til social sikring	4.582	3.300
	<u>518.582</u>	<u>397.448</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.195	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	9.230	38.902
	<u>11.425</u>	<u>38.902</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	44.275	97.059
Andre finansielle omkostninger	1.026	865
	<u>45.301</u>	<u>97.924</u>

**4 Udskudte skatteaktiver**

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 810.568.

**5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Manini & Co. Holding A/S. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Poulsen & Sønner A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomheder Manini & Co Holding A/S.

Manini & Co. Holding A/S fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Manini & Co. Holding A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Bygninger	25 år

Grunde afskrives ikke.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele itilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# 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.”

## Hans Olesen Damgaard

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-040702084974

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-30 05:09:02 UTC

NEM ID 

## Niels Poulsen

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-713801152000

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-06-30 07:21:47 UTC

NEM ID 

## Niels Poulsen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-713801152000

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-06-30 07:23:59 UTC

NEM ID 

## Tim Viggo Dahl Exbøl

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-058452914601

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-06-30 09:09:49 UTC

NEM ID 

## Jan Juul Buskbjerg

### Registreret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:99367191

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-30 09:19:20 UTC

NEM ID 

## Niels Poulsen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-713801152000

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-06-30 09:39:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7JT01-3E7V7-MKZQN-EL00X-P1E5U-E0W1A

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 tidsstempelt 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](mailto: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>