

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

Holdingselskabet Poulsker ApS
Orenæs Skovvej 16
4840 Nørre Alslev

CVR-nr: 30 71 64 77

ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2020

Dirigent
Lars Wilhjelm
Orenæs Skovvej 16
4840 Nørre Alslev

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | |
|-------------------------|----|
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Specifikationer | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Holdingselskabet Poulsker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 12. november 2020

Direktion

Lars Wilhjelm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Poulsker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Poulsker ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Stege, den 12. november 2020

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Bente Bille
Registreret revisor
mne3965

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Holdingselskabet Poulsker ApS
Orenæs Skovvej 16
4840 Nørre Alslev

Telefon: 21 25 22 98
E-mail: lw@wilhjem-as.dk

CVR-nr.: 30 71 64 77
Stiftet: 1. juli 2007
Kommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 3076

Direktion

Lars Wilhjem
Orenæs Skovvej 16
4840 Nørre Alslev

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Advokat

Gorrissen Federspiel
Axeltorv 2
1609 København V

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandel i dattervirksomheden.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet med indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat udgør kr. 2.821, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 16.260.375, og en egenkapital på kr. 8.969.745

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Andre forhold:

Selskabet har løbende fået foretaget bogføring af ReviVision.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for regnskabsåret 2020/21.

Begivenheder efter statusdag

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

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet Poulsker ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed, Skovselskabet Poulsker ApS, CVR.nr. 14 94 60 04.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i

REGNSKABSPRAKSIS

tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 TIL 30. JUNI 2020

| | 2019/20 | 2018/19 kr. 1000 |
|---|----------------|---------------------|
| Administrationsomkostninger | 7.145- | 7- |
| DRIFTSRESULTAT | 7.145- | 7- |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 265.771 | 2.507 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 6 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 329.967- | 338- |
| RESULTAT FØR SKAT | 71.341- | 2.168 |
| Skat af årets resultat | 74.162 | 306 |
| ÅRETS RESULTAT | 2.821 | 2.474 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 265.771 | 2.507 |
| Overført resultat | 262.950- | 33- |
| DISPONERET I ALT | 2.821 | 2.474 |

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

| | 2020 | 2019 kr. 1000 |
|--|-------------------|------------------|
| Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder | 15.926.591 | 15.660 |
| Finansielle anlægsaktiver | 15.926.591 | 15.660 |
| ANLÆGSAKTIVER | 15.926.591 | 15.660 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 77.044 | 710 |
| Selskabsskat | 256.740 | 257 |
| Tilgodehavender | 333.784 | 967 |
| Likvide beholdninger | 0 | 128 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 333.784 | 1.095 |
| | | |
| AKTIVER | 16.260.375 | 16.755 |

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

| | 2020 | 2019 kr. 1000 |
|---|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 11.526.591 | 11.261 |
| Overført resultat | 2.681.846- | 2.419- |
| 1 EGENKAPITAL | 8.969.745 | 8.967 |
| | | |
| Selskabsskat | 2.882 | 0 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser..... | 2.882 | 0 |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 7.287.748 | 7.788 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 7.287.748 | 7.788 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 7.290.630 | 7.788 |
| | | |
| PASSIVER | 16.260.375 | 16.755 |
| | | |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

SPECIFIKATIONER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| 1 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 11.260.820 | 265.771 | 11.526.591 |
| Overført resultat | 2.418.896- | 262.950- | 2.681.846- |
| | 8.966.924 | 2.821 | 8.969.745 |

| | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------|---------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 2.882 | 0 |
| | 2.882 | 0 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.”

Lars Wilhjelm

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-707693001839

IP: 188.179.xxx.xxx

2020-11-25 14:29:52Z

NEM ID 

Bente Bille

Registreret revisor

På vegne af: Revision

Serienummer: CVR:76893713-RID:1284103492519

IP: 195.215.xxx.xxx

2020-11-26 07:43:18Z

NEM ID 

Lars Wilhjelm

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-707693001839

IP: 188.179.xxx.xxx

2020-11-26 11:36:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GE3WU-JWICO-M0QNL-EEC6K-N08QC-TWENX

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 tidsstemplet 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>. 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>