



Søren Poulsen Holding ApS

Abildlunden 30B, 3460 Birkerød

CVR-nr. 31 06 84 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Søren Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Søren Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25. juni 2024

Direktion

Søren Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Søren Poulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 25. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Søren Poulsen Holding ApS Abildlunden 30B 3460 Birkerød |
| | CVR-nr.: 31 06 84 28 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Søren Poulsen |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Kapitalinteresse | AK 3 ApS, Aarhus N |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i AK 3 ApS samt formueforvaltning af den opsparede formue i selskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -46 t.kr. mod -64 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 700 t.kr. mod -510 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -46.287 | -64.176 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 469.246 | 558.681 |
| Andre finansielle indtægter | 280.488 | 423.824 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -3.248 | -1.428.016 |
| Resultat før skat | 700.199 | -509.687 |
| Skat af årets resultat | 0 | -74 |
| Årets resultat | 700.199 | -509.761 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5.520 | -72.664 |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| Overføres til overført resultat | 494.679 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -637.097 |
| Disponeret i alt | 700.199 | -509.761 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalinteresser | <u>859.442</u> | <u>937.625</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>859.442</u> | <u>937.625</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>859.442</u> | <u>937.625</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>30.541</u> | <u>110.874</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>30.541</u> | <u>110.874</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>0</u> | <u>4.817.069</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>0</u> | <u>4.817.069</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>6.098.770</u> | <u>671.658</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>6.129.311</u> | <u>5.599.601</u> |
| | Aktiver i alt | <u>6.988.753</u> | <u>6.537.226</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 13.742 | 8.222 |
| Overført resultat | 6.645.011 | 6.150.332 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>6.983.753</u> | <u>6.483.554</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | <u>0</u> | <u>48.672</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.000</u> | <u>53.672</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.000</u> | <u>53.672</u> |
| Passiver i alt | <u>6.988.753</u> | <u>6.537.226</u> |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------|-------------------------|--|------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 80.886 | 6.787.429 | 190.000 | 7.183.315 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -190.000 | -190.000 |
| Resultatandel | 0 | -72.664 | -637.097 | 200.000 | -509.761 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 8.222 | 6.150.332 | 200.000 | 6.483.554 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Resultatandel | 0 | 5.520 | 494.679 | 200.000 | 700.199 |
| | 125.000 | 13.742 | 6.645.011 | 200.000 | 6.983.753 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.248 | 1.428.016 | |
| | <u>3.248</u> | <u>1.428.016</u> | |
| 2. Kapitalinteresser | | | |
| 1. januar 2023 | 864.961 | 864.961 | |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>864.961</u> | <u>864.961</u> | |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 72.664 | 80.886 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 469.246 | 558.681 | |
| Udbytte | -547.429 | -566.903 | |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>-5.519</u> | <u>72.664</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>859.442</u> | <u>937.625</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| AK 3 ApS, Aarhus N | 14,43 % | 5.958.000 | 3.253.000 |
| | | <u>5.958.000</u> | <u>3.253.000</u> |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Ingen. | | | |
| 4. Eventualposter | | | |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Ingen. | | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Poulsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 fi-nansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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 og for betalte acon-toskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.