

Familien Poulsen Holding ApS
Rikkemindevej 6
5750 Ringe
CVR-nr. 34462097

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2017

Dirigent

Navn: Kurt Brusgård Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Familien Poulsen Holding ApS

Rikkemindevej 6

5750 Ringe

CVR-nr.: 34462097

Stiftet: 13.03.2012

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Kurt Brusgård Poulsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Familien Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 17.02.2017

Direktion

Kurt Brusgård Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Familien Poulsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Familien Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 17.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og foretage sædvanlig formueanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernter interne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(6.250)	(11.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(408.558)	2.303.747
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		15.957.938	10.263.646
Andre finansielle indtægter	1	519.671	356.989
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.864.371)</u>	<u>(1.776.495)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		14.198.430	11.136.637
Skat af ordinært resultat	3	<u>312.980</u>	<u>314.766</u>
Årets resultat		<u>14.511.410</u>	<u>11.451.403</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.549.380	7.567.393
Overført resultat		<u>6.462.030</u>	<u>3.384.010</u>
		<u>14.511.410</u>	<u>11.451.403</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		31.904.937	32.313.495
Kapitalandele i associerede virksomheder		47.562.928	39.604.990
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>2.913.000</u>	<u>50.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>82.380.865</u>	<u>71.968.485</u>
Anlægsaktiver		<u>82.380.865</u>	<u>71.968.485</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.579.454	7.895.432
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		87.071	2.204.351
Udskudt skat	5	<u>380.675</u>	<u>314.766</u>
Tilgodehavender		<u>16.047.200</u>	<u>10.414.549</u>
Likvide beholdninger		<u>87.073</u>	<u>11.614</u>
Omsætningsaktiver		<u>16.134.273</u>	<u>10.426.163</u>
Aktiver		<u><u>98.515.138</u></u>	<u><u>82.394.648</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		8.176.240	8.207.411
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		23.311.574	15.731.023
Overført overskud eller underskud		17.501.446	11.039.416
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>49.689.260</u>	<u>35.677.850</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>47.764.188</u>	<u>45.936.920</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>47.764.188</u>	<u>45.936.920</u>
Gæld til associerede virksomheder		1.043.478	762.944
Anden gæld		<u>18.212</u>	<u>16.934</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.061.690</u>	<u>779.878</u>
Gældsforpligtelser		<u>48.825.878</u>	<u>46.716.798</u>
Passiver		<u>98.515.138</u>	<u>82.394.648</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	200.000	8.207.411	15.731.023	11.039.416
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Værdireguleringer	0	(31.171)	31.171	0
Årets resultat	0	0	7.549.380	6.462.030
Egenkapital ultimo	200.000	8.176.240	23.311.574	17.501.446

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	35.677.850
Udbetalt ordinært udbytte	(500.000)	(500.000)
Værdireguleringer	0	0
Årets resultat	500.000	14.511.410
Egenkapital ultimo	500.000	49.689.260

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	386.951	156.227	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	132.720	200.762	
	<u>519.671</u>	<u>356.989</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.827.268	1.757.365	
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	36.520	18.558	
Øvrige finansielle omkostninger	583	572	
	<u>1.864.371</u>	<u>1.776.495</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	(297.209)	(336.228)	
Regulering vedrørende tidligere år	(15.771)	0	
Effekt af ændrede skattesatser	0	21.462	
	<u>(312.980)</u>	<u>(314.766)</u>	
	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virksom-</u> <u>heder</u> <u>kr.</u>	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i associe-</u> <u>rede virksom-</u> <u>heder</u> <u>kr.</u>	<u>Tilgodeha-</u> <u>vender hos</u> <u>associerede</u> <u>virksomhe-</u> <u>der</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	28.368.917	19.611.134	50.000
Tilgange	0	0	4.001.000
Afgange	0	0	(1.138.000)
Kostpris ultimo	<u>28.368.917</u>	<u>19.611.134</u>	<u>2.913.000</u>
Opskrivninger primo	3.944.578	19.993.856	0
Andel af årets resultat	(408.558)	15.957.938	0
Udbytte	0	(8.000.000)	0
Opskrivninger ultimo	<u>3.536.020</u>	<u>27.951.794</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>31.904.937</u>	<u>47.562.928</u>	<u>2.913.000</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Gestelevvej 15 ApS	Ringe	ApS	100,0
Pellegården ApS	Ringe	ApS	100,0
Toftegaard A/S	Ringe	A/S	100,0
Vemmenæs Færgedammen ApS	Ringe	ApS	100,0

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Langerod ApS	Tommerup	ApS	50,0
Rubjerglund ApS	Ringe	ApS	50,0
SP-Power ApS	Ringe	ApS	50,0
Stål & Plast A/S	Ringe	A/S	50,0

5. Udskudt skat

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Fremførbare skattemæssige underskud	380.675	314.766
	380.675	314.766

6. Virksomhedskapital

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
A-anparter	20	1.000	20.000
B-anparter	180	1.000	180.000
	200		200.000

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kurt Poulsen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld til tilknyttede virksomheder har Familien Poulsen Holding ApS pantsat aktier og anparter i tilknyttede og associerede virksomheder til sikkerhed for, hvad Familien Poulsen Holding ApS måtte skyldes til de tilknyttede virksomheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktier og anparter udgør 79.467.865 kr.

Til sikkerhed for bankgæld i koncernen har Familien Poulsen Holding ApS afgivet 7 selvskyldnerkautioner over for koncernselskabernes pengeinstitutter. De samlede selvskyldnerkautioner kan maksimeres til 23.878 t.kr.