

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022

C. Poulsen ApS

Stubben 78
9260 Gistrup

CVR nr. 36420960

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. februar 2023

Dirigent

Claus Nørgaard Poulsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

C. Poulsen ApS
Stubben 78
9260 Gistrup

CVR-nr.:

36420960

Stiftelsesdato:

31.10.14

Hjemsted:

Aalborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Claus Nørgaard Poulsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2409

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for C. Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 2. februar 2023

Direktion:

Claus Nørgaard Poulsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Gistrup, den 8. februar 2023

Dirigent:

Claus Nørgaard Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i C. Poulsen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 2. februar 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning består af huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 10-50 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	30.949	41.636
Afskrivninger	-29.317	-29.317
Resultat før finansielle poster	1.632	12.319
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	124.208	34.851
Andre finansielle indtægter	0	1.340
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-9.767	-7.512
Andre finansielle omkostninger	-16.280	-8.245
Resultat før skat	99.793	32.753
2. Skat af årets resultat	-1.653	-7.681
ÅRETS RESULTAT	98.140	25.072
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	124.207	34.851
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	114.400	0
Overført resultat	-140.467	-9.779
Disponeret i alt	98.140	25.072

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.418.344</u>	<u>1.447.661</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.418.344</u>	<u>1.447.661</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>375.772</u>	<u>251.565</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>375.772</u>	<u>251.565</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.794.116</u>	<u>1.699.226</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>38.943</u>	<u>27.949</u>
Tilgodehavender i alt	<u>38.943</u>	<u>27.949</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>38.943</u>	<u>27.949</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.833.059</u></u>	<u><u>1.727.175</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	350.771	226.563
Overført overskud eller underskud	12.878	153.346
Egenkapital i alt	413.649	429.909
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	985.938	1.024.207
Langfristede gældsforpligtelser i alt	985.938	1.024.207
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	41.000	42.000
Kassekredit	9.680	6.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4.811
Gæld til tilknyttede virksomheder	362.113	174.967
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16.929	44.688
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	433.472	273.059
Gældsforpligtelser i alt	1.419.410	1.297.266
PASSIVER I ALT	1.833.059	1.727.175
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte (1 ansat)

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2022	2021

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-1.057	-6.051
Regulering af skat fra tidligere år	-596	-1.630
	-1.653	-7.681

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2022	2021
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	25.001	25.001
Anskaffelsessum, ultimo	25.001	25.001

Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	226.564	391.713
Andel af årets resultat	124.207	34.851
Modtaget udbytte i årets løb	0	-200.000
Værdireguleringer, ultimo	350.771	226.564

Bogført værdi, ultimo

375.772	251.565
----------------	----------------

Poulsen Consulting ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Gistrup	Gistrup
Årets resultat	124.208	34.851
Egenkapital	375.772	251.564

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	844.000	882.000
--------------------	---------	---------

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.418.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 39 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Nørgaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Nørgaard Poulsen

Dirigent

ID: 1767d039-45ba-45a3-8ec3-868f5f75645d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2023 kl.: 11:53:11

Underskrevet med MitID



Claus Nørgaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Nørgaard Poulsen

Direktør

ID: 1767d039-45ba-45a3-8ec3-868f5f75645d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2023 kl.: 11:53:11

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Anker Petersen

Revisor

ID: 26874097

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2023 kl.: 14:03:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d54f7c1UJpz249361625

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.