

Poulsen, Holsted Holding ApS

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 36 43 39 73

01.01.2022 - 31.12.2022

Overmarken 115, 6670 Holsted

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. juni 2023

Arne Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Poulsen, Holsted Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 26. juni 2023

Direktion

Arne Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Poulsen, Holsted Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poulsen, Holsted Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Billund, den 26. juni 2023

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poulsen, Holsted Holding ApS Overmarken 115 6670 Holsted
	CVR-nr.: 36 43 39 73
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Hjemsted: Vejen
Direktion	Arne Poulsen, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Majsmarken 1 7190 Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab, herunder investering i værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-6.125	-6.000
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		59.116	15.548
Finansielle omkostninger		<u>-124</u>	<u>-298</u>
Årets resultat		<u>52.867</u>	<u>9.250</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.116	15.548
Overført resultat		<u>43.751</u>	<u>-6.298</u>
		<u>52.867</u>	<u>9.250</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	1	<u>267.414</u>	<u>258.299</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>267.414</u>	<u>258.299</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>267.414</u>	<u>258.299</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		12.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>0</u>	<u>2.265</u>
Tilgodehavender		<u>12.000</u>	<u>2.265</u>
Likvide beholdninger		<u>59.746</u>	<u>19.605</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>71.746</u>	<u>21.870</u>
Aktiver i alt		<u><u>339.160</u></u>	<u><u>280.169</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		251.415	257.299
Overført resultat		<u>26.620</u>	<u>-32.130</u>
Egenkapital		<u>328.035</u>	<u>275.169</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>6.125</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.125</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.125</u>	<u>5.000</u>
Passiver i alt		<u><u>339.160</u></u>	<u><u>280.169</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	257.299	-32.131	275.168
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-15.000	15.000	0
Årets resultat	0	9.116	43.751	52.867
Egenkapital 31. december 2022	50.000	251.415	26.620	328.035

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Værdireguleringer primo	242.298	241.751
Årets resultat	59.116	15.548
Udbytte modtaget	<u>-50.000</u>	<u>-15.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>251.414</u>	<u>242.299</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>267.414</u>	<u>258.299</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sydfyn invest ApS	Vejle Øst	20%	1.337.069	295.578

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>2.265</u>

Udlånet er ikke forrentet og er fuldt ud indfriet i året.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed om værdiansættelsen af kapitalinteresser, da kapitalinteresser har aflagt et regnskab for 2022, hvoraf usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender indgår.

I den udstrækning kapitalinteressers økonomiske forhold ændrer sig, kan kapitalandele i kapitalinteresser ændre sig tilsvarende.

Noter

4 Ansatte

Der er ingen ansatte i selskabet, på nær en ulønnet direktør.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poulsen, Holsted Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Som følge af ændring i årsregnskabsloven ændres kategorien af kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalandele i kapitalinteresser. Da kapitalandelen måles efter det samme målegrundlag som hidtil, er der alene tale om en ændret klassifikation, som ikke påvirker balancesum, egenkapitalen eller resultat.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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