

# Holdingselskabet P. Poulsen II ApS

Elsdyrvænget 44, 8270 Højbjerg  
CVR-nr. 42 20 18 47

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.07.23

Peter Poulsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Holdingselskabet P. Poulsen II ApS  
Elsdyrvænget 44  
8270 Højbjerg  
Telefon: 24 34 72 25  
Hjemsted: Højbjerg  
CVR-nr.: 42 20 18 47  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Peter Poulsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Holdingselskabet P. Poulsen II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 5. juli 2023

**Direktionen**

Peter Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Holdingselskabet P. Poulsen II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet P. Poulsen II ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 5. juli 2023

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Agner Hansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne28682

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i Amrop P/S, samt foretage investeringer og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 2.242.100 mod DKK 1.699.348 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.177.755.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.536.124</b>	<b>2.499.939</b>
1	Personaleomkostninger	-663.004	-399.579
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.873.120</b>	<b>2.100.360</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	50.000	50.000
	Andre finansielle indtægter	11.001	89.431
	Andre finansielle omkostninger	-51.838	-65.096
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.882.283</b>	<b>2.174.695</b>
2	Skat af årets resultat	-640.183	-475.347
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.242.100</b>	<b>1.699.348</b>

## Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
	Overført resultat	2.124.300	1.585.348
	<b>I alt</b>	<b>2.242.100</b>	<b>1.699.348</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.207.342	856.840
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.207.342</b>	<b>856.840</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.207.342</b>	<b>856.840</b>
	Udskudt skatteaktiv	4.800	11.294
	Tilgodehavende selskabsskat	0	166.793
	Andre tilgodehavender	2.508.621	1.736.259
	Periodeafgrænsningsposter	33.333	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.546.754</b>	<b>1.914.346</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>690.935</b>	<b>511.116</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.237.689</b>	<b>2.425.462</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.445.031</b>	<b>3.282.302</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	4.019.955	1.895.655
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.177.755</b>	<b>2.049.655</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	0
	Selskabsskat	133.886	0
	Anden gæld	1.103.390	1.232.647
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.267.276</b>	<b>1.232.647</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.267.276</b>	<b>1.232.647</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.445.031</b>	<b>3.282.302</b>

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21				
Saldo pr. 01.01.21	40.000	310.307	50.000	400.307
Betalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.585.348	114.000	1.699.348
Saldo pr. 31.12.21	40.000	1.895.655	114.000	2.049.655
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	40.000	1.895.655	114.000	2.049.655
Betalt udbytte	0	0	-114.000	-114.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.124.300	117.800	2.242.100
Saldo pr. 31.12.22	40.000	4.019.955	117.800	4.177.755

	2022	2021
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	599.639	400.563
Pensioner	60.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.365	-984

I alt	663.004	399.579
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

### 2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	633.886	483.890
Årets regulering af udskudt skat	6.494	-8.543
Regulering af skat fra tidligere år	-197	0

I alt	640.183	475.347
-------	---------	---------

**3. Andre værdipapirer og kapitalandele**

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.22	806.840
Tilgang i året	1.300.502
Kostpris pr. 31.12.22	2.107.342
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.22	50.000
Dagsværdireguleringer i året	50.000
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.22	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	2.207.342

**4. Oplysninger om dagsværdi**

Beløb i DKK	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.22	1.531.890	1.531.890
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	50.000	50.000

**5. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 5 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 32.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

**6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**BALANCE****Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.