

Holdingselskabet P. Poulsen II ApS

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.04.24

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 - 18

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 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 26. april 2024

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 01.01.23 - 31.12.23 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 26. april 2024

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 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 2.479.896 mod DKK 2.242.100 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.539.851.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttofortjeneste	3.787.468	3.536.124
1	Personaleomkostninger	-805.187	-663.004
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.982.281	2.873.120
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	80.000	50.000
	Andre finansielle indtægter	165.539	11.001
	Andre finansielle omkostninger	-25.433	-51.838
	Resultat før skat	3.202.387	2.882.283
2	Skat af årets resultat	-722.491	-640.183
	Årets resultat	2.479.896	2.242.100

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.400.000	117.800
	Overført resultat	1.079.896	2.124.300
	I alt	2.479.896	2.242.100

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	148.993	0
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	148.993	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.364.584	2.207.342
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.364.584	2.207.342
	Anlægsaktiver i alt	3.513.577	2.207.342
	Udskudt skatteaktiv	5.053	4.800
	Tilgodehavende selskabsskat	349.256	0
	Andre tilgodehavender	1.550.985	2.508.621
	Periodeafgrænsningsposter	31.250	33.333
	Tilgodehavender i alt	1.936.544	2.546.754
	Andre værdipapirer og kapitalandele	881.939	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	881.939	0
	Likvide beholdninger	414.867	690.935
	Omsætningsaktiver i alt	3.233.350	3.237.689
	Aktiver i alt	6.746.927	5.445.031

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	5.099.851	4.019.955
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.400.000	117.800
	Egenkapital i alt	6.539.851	4.177.755
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
	Selskabsskat	0	133.886
	Anden gæld	177.076	1.103.390
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.076	1.267.276
	Gældsforpligtelser i alt	207.076	1.267.276
	Passiver i alt	6.746.927	5.445.031

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
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
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23				
Saldo pr. 01.01.23	40.000	4.019.955	117.800	4.177.755
Betalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Forslag til resultatdisponering	0	1.079.896	1.400.000	2.479.896
Saldo pr. 31.12.23	40.000	5.099.851	1.400.000	6.539.851

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	598.707	597.875
Pensioner	199.999	60.000
Andre omkostninger til social sikring	6.481	5.129
I alt	805.187	663.004
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	722.744	633.886
Årets regulering af udskudt skat	-253	6.494
Regulering af skat fra tidligere år	0	-197
I alt	722.491	640.183

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Tilgang i året	148.993
Kostpris pr. 31.12.23	148.993
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	148.993

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.23	2.107.341
Tilgang i året	1.226.236
Afgang i året	-148.993
Kostpris pr. 31.12.23	3.184.584
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.23	100.000
Dagsværdireguleringer i året	80.000
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.23	180.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	3.364.584

5. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.23	881.939	3.513.577	4.395.516
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	60.387	80.000	140.387

Selskabet har andele i flere unoterede selskaber. Unoterede kapitalandele omfatter blandt andet aktier i Amrop P/S, hvor dagsværdien for aktier opgøres til handelsværdien af aktier, som beskrevet i ejerftalen.

Øvrige unoterede kapitalandele omfatter investeringer i start ups, herunder teknologivirksomheder, hvor der er stor usikkerhed omkring den fremtidige indtjening. Det har derfor ikke været muligt at skønne over en pålidelig dagsværdi, hvorfor disse er optaget til kostpris.

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 464.

7. 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.

7. 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 bilomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	0	100

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 renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder består af kryptovaluta og måles i balancen til kostpris med fradrag af nedskrivninger.

Da det ikke er muligt pålideligt at skønne over en fremtidig værdiforringelse og brugstid af kryptovaluta foretages ingen systematisk afskrivning.

Såfremt genindvindingsværdien på det internationale marked er lavere end kostprisen. nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 el-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ler 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.

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 indreg-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nes 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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.