

Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS

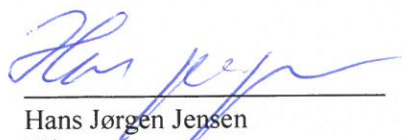
Hovedgaden 19, Poulstrup, 9760 Vrå

CVR-nr. 28 72 14 71

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021.



Hans Jørgen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

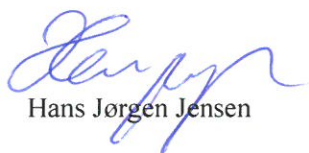
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 24. juni 2021

Direktion



Hans Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 24. juni 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79


Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS Hovedgaden 19, Poulstrup 9760 Vrå CVR-nr.: 28 72 14 71 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans Jørgen Jensen
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Vandværksvej 10 9800 Hjørring
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel, Østergade 15, 9760 Vrå
Modervirksomhed	HANS JØRGEN JENSEN HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkerforretning, handel, produktion, finansieringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.573.477 kr. mod 4.004.638 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 759.956 kr. mod 620.707 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Da selskabet ikke på samme måde som en lang række andre virksomheder i Danmark har været ramt af nedlukning mv., er den finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2020 ikke væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirussen. Ledelsen forventer, at selskabet ikke vil blive omfattet af nedlukning mv., hvorfor det er ledelsens forventning, at selskabets finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2021 ikke vil blive væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på dibitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationens værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til norminel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	3.573.477	4.004.638
1 Personaleomkostninger	-2.549.243	-3.125.597
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.524	-52.878
Resultat før finansielle poster	960.710	826.163
Andre finansielle indtægter	325	445
2 Øvrige finansielle omkostninger	-37.588	-3.283
Resultat før skat	923.447	823.325
3 Skat af årets resultat	-163.491	-202.618
Årets resultat	759.956	620.707
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	700.000
Udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Overføres til overført resultat	159.956	0
Disponeret fra overført resultat	0	-79.293
Disponeret i alt	759.956	620.707

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
4	Indretning af lejede lokaler	244.463	264.302
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.671	270.606
	Materielle anlægsaktiver i alt	493.134	534.908
6	Deposita	69.376	69.375
	Finansielle anlægsaktiver i alt	69.376	69.375
	Anlægsaktiver i alt	562.510	604.283
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	40.927	40.591
	Varebeholdninger i alt	40.927	40.591
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	872.974	578.099
	Igangværende arbejder for fremmed regning	101.949	534.376
	Andre tilgodehavender	50.944	48.058
	Periodeafgrænsningsposter	8.659	469
	Tilgodehavender i alt	1.034.526	1.161.002
	Likvide beholdninger	1.509.688	251.931
	Omsætningsaktiver i alt	2.585.141	1.453.524
	Aktiver i alt	3.147.651	2.057.807

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	167.291	7.335
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Egenkapital i alt	967.291	207.335
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.279	37.006
Hensatte forpligtelser i alt	4.279	37.006
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.817	144.350
Gæld til kapitalinteresser	729.034	700.423
Selskabsskat	214.883	219.581
Anden gæld	1.032.319	749.112
Periodeafgrænsningsposter	10.028	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.176.081	1.813.466
Gældsforpligtelser i alt	2.176.081	1.813.466
 Passiver i alt	3.147.651	2.057.807

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	7.335	0	207.335
Årets overførte overskud eller underskud	0	159.956	600.000	759.956
	200.000	167.291	600.000	967.291

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.156.900	2.591.698
Pensioner	328.996	412.734
Andre omkostninger til social sikring	25.298	39.442
Personaleomkostninger i øvrigt	38.049	81.723
	2.549.243	3.125.597
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	28.611	292
Andre finansielle omkostninger	8.977	2.991
	37.588	3.283
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	196.218	178.293
Årets regulering af udskudt skat	-32.727	24.325
	163.491	202.618

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	502.366	502.366
Kostpris 31. december 2020	502.366	502.366
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-238.064	-218.225
Årets afskrivninger	-19.839	-19.839
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-257.903	-238.064
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	244.463	264.302
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	1.233.836	1.273.836
Tilgang i årets løb	27.750	160.000
Afgang i årets løb	-15.600	-200.000
Kostpris 31. december 2020	1.245.986	1.233.836
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-963.230	-1.120.191
Årets afskrivninger	-49.685	-33.039
Afskrivninger, afhændede	15.600	190.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-997.315	-963.230
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	248.671	270.606
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	69.376	69.375
Kostpris 31. december 2020	69.376	69.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	69.376	69.375

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	31/12 2020
	DKK
Leasingforpligtelser	200.712
Eventualforpligtelser i alt	200.712

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 75.000 DKK.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 125.712 DKK.

Selskabets huslejeforpligtelser udgør et halvt års leje, som udgør 73.000 DKK.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Hans Jørgen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.