

---

# **POULSTRUP SNEDKER- OG TØMRERFIRMA ApS**

**CVR-nr.: 28721471**

Hovedgaden 17  
9760 Vrå

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/05/2024**

---

**Hans Jørgen Jensen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	POULSTRUP SNEDKER- OG TØMRERFIRMA ApS Hovedgaden 17 9760 Vrå  e-mailadresse: pst@pst-poulstrup.dk  CVR-nr.: 28721471 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
<b>Revisor</b>	Vendia revision og regnskab Liljevej 13 9800 Hjørring DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vrå, den 29/04/2024

**Direktion**

Hans Jørgen Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaveren i Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar-31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4430, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 (ESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og forneden 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 29/04/2024

Vendia revision og regnskab  
CVR-nr.: 43576577  
Henriette Sangelberg Nielsen, mne41310  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har haft sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 debitorer

### 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 poster 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:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 såvel immaterielle som 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Selskabet anvender produktionsmetoden, som indebærer, at indtægter indregnes i takt med at arbejdet udføres. Produktionsmetoden sikrer, at indregning af indtægter sker i takt med arbejdets udførelse.

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 nettorealisationsværdien, 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. Yderligere er der stillet garantiforpligtelse på 120 mio kr.

#### **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

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til norminel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>3.894.760</b>	<b>4.746.896</b>
Lønninger		-2.523.684	-2.916.738
Pensioner		-312.978	-378.118
Andre omkostninger til social sikring		-124.413	-152.268
Andre personaleomkostninger		-157.232	-175.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-327.424	-92.228
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>449.029</b>	<b>1.032.190</b>
Andre finansielle indtægter		13.300	300
Øvrige finansielle omkostninger		-13.425	-16.479
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>448.904</b>	<b>1.016.011</b>
Skat af årets resultat		-39.330	-217.415
<b>Årets resultat</b>		<b>409.574</b>	<b>798.596</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	500.000
Overført resultat		9.574	298.596
<b>I alt</b>		<b>409.574</b>	<b>798.596</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.333	137.964
Indretning af lejede lokaler		718.789	411.364
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>799.122</b>	<b>549.328</b>
Deposita		69.375	69.376
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>69.375</b>	<b>69.376</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>868.497</b>	<b>618.704</b>
Råvarer og hjælpematerialer		30.093	31.942
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>30.093</b>	<b>31.942</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.540.006	3.216.029
Igangværende arbejder for fremmed regning		416.410	139.204
Udskudte skatteaktiver		13.860	
Andre tilgodehavender		13.183	32.126
Periodeafgrænsningsposter		0	20.276
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.983.459</b>	<b>3.407.635</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>10.000</b>	
Likvide beholdninger		892.964	140.163
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.916.516</b>	<b>3.579.740</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.785.013</b>	<b>4.198.444</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.383.626	732.975
Forslag til udbytte		400.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.983.626</b>	<b>1.432.975</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	15.198
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>15.198</b>
Gæld til banker		0	838.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser		473.023	193.047
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		500.000	0
Skyldig selskabsskat		99.937	759.880
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		728.427	958.727
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.801.387</b>	<b>2.750.271</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.801.387</b>	<b>2.750.271</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.785.013</b>	<b>4.198.444</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

		<b>2023</b>	
	Gennemsnitligt antal ansatte		9
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	2.523.684	2.916.738
	Pensioner	312.978	378.118
	Andre omkostninger til social sikring	124.413	152.268
	Øvrige personaleomkostninger	157.232	175.355
	Personaleomkostninger i alt	3.118.307	3.622.479
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	9	10