

Poulstrup Snedker- og Tømrerfirma ApS

Hovedgaden 19, Poulstrup, 9760 Vrå

CVR-nr. 28 72 14 71

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2022.

Hans Jørgen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 3. juni 2022

Direktion

Hans Jørgen Jensen

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 3. juni 2022

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

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

Selskabets aktivitet 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 3.319.617 kr. mod 3.573.477 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 267.088 kr. mod 759.956 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 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:

	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 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger. Yderligere er der stillet garantiforpligtelse på 120 mio. kr. til Højene Skole.

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 acon-toskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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	2021	2020
Bruttofortjeneste	3.319.617	3.573.477
1 Personaleomkostninger	-2.863.443	-2.549.243
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.395	-63.524
Driftsresultat	376.779	960.710
Andre finansielle indtægter	300	325
2 Øvrige finansielle omkostninger	-34.578	-37.588
Resultat før skat	342.501	923.447
3 Skat af årets resultat	-75.413	-163.491
Årets resultat	267.088	759.956
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overføres til overført resultat	267.088	159.956
Disponeret i alt	267.088	759.956

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Indretning af lejede lokaler	300.391	244.463
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	281.934	248.671
	Materielle anlægsaktiver i alt	582.325	493.134
6	Deposita	69.376	69.376
	Finansielle anlægsaktiver i alt	69.376	69.376
	Anlægsaktiver i alt	651.701	562.510
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	42.500	40.927
	Varebeholdninger i alt	42.500	40.927
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.620.879	872.974
	Igangværende arbejder for fremmed regning	144.802	101.949
	Andre tilgodehavender	73.554	50.944
	Periodeafgrænsningsposter	0	8.659
	Tilgodehavender i alt	2.839.235	1.034.526
	Likvide beholdninger	130.163	1.509.688
	Omsætningsaktiver i alt	3.011.898	2.585.141
	Aktiver i alt	3.663.599	3.147.651

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	434.378	167.291
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	600.000
	Egenkapital i alt	634.378	967.291
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.586	4.279
	Hensatte forpligtelser i alt	6.586	4.279
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	934.786	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	384.425	189.817
	Gæld til kapitalinteresser	146.736	729.034
	Selskabsskat	641.077	214.883
	Anden gæld	907.463	1.032.319
	Periodeafgrænsningsposter	8.148	10.028
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.022.635	2.176.081
	Gældsforpligtelser i alt	3.022.635	2.176.081
	Passiver i alt	3.663.599	3.147.651

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	167.290	600.000	967.290
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>267.088</u>	<u>0</u>	<u>267.088</u>
	<u>200.000</u>	<u>434.378</u>	<u>0</u>	<u>634.378</u>

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.457.733	2.156.900
Pensioner	323.313	328.996
Andre omkostninger til social sikring	28.984	25.298
Personaleomkostninger i øvrigt	53.413	38.049
	2.863.443	2.549.243
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 8	 8
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.702	28.611
Andre finansielle omkostninger	16.876	8.977
	34.578	37.588
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73.106	196.218
Årets regulering af udskudt skat	2.307	-32.727
	75.413	163.491

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021	502.366	502.366
Tilgang i årets løb	84.186	0
Kostpris 31. december 2021	586.552	502.366
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-257.903	-238.064
Årets afskrivninger	-28.258	-19.839
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-286.161	-257.903
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	300.391	244.463
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	1.245.986	1.233.836
Tilgang i årets løb	84.400	27.750
Afgang i årets løb	0	-15.600
Kostpris 31. december 2021	1.330.386	1.245.986
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-997.315	-963.230
Årets afskrivninger	-51.137	-49.685
Afskrivninger, afhændede	0	15.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.048.452	-997.315
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	281.934	248.671
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	69.376	69.376
Kostpris 31. december 2021	69.376	69.376
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	69.376	69.376

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 83.808 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.