
POULSTRUP SNEDKER- OG TØMRERFIRMA ApS

CVR-nr.: 28721471

Hovedgaden 19
9760 Vrå

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

27/06/2023

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

Virksomheden	POULSTRUP SNEDKER- OG TØMRERFIRMA ApS Hovedgaden 19 9760 Vrå e-mailadresse: pst@pst-poulstrup.dk CVR-nr.: 28721471 Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022
Revisor	Vendia Revision og Regnskab Liljevej 13 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr.: 43576577 P-enhed: 1028787037

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 27/07/2023

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 2022 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 27/06/2023

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 gældsmetode 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.746.896	3.319.617
Personaleomkostninger			-2.863.443
Lønninger		-2.916.738	-2.457.733
Pensioner		-378.118	-323.313
Andre omkostninger til social sikring		-152.268	-28.984
Andre personaleomkostninger		-175.354	-53.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.228	-79.395
Resultat af ordinær primær drift		1.032.190	376.779
Andre finansielle indtægter		300	300
Øvrige finansielle omkostninger		-16.479	-34.578
Ordinært resultat før skat		1.016.011	342.501
Skat af årets resultat		-217.415	-75.413
Årets resultat		798.596	267.088
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		298.596	267.088
I alt		798.596	267.088

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.964	281.934
Indretning af lejede lokaler		411.364	300.391
Materielle anlægsaktiver i alt		549.328	582.325
Deposita		69.376	69.376
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.376	69.376
Anlægsaktiver i alt		618.704	651.701
Råvarer og hjælpematerialer		31.942	42.500
Varebeholdninger i alt		31.942	42.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.216.029	2.620.879
Igangværende arbejder for fremmed regning		139.204	144.802
Andre tilgodehavender		32.126	73.554
Periodeafgrænsningsposter		20.276	0
Tilgodehavender i alt		3.407.635	2.839.235
Likvide beholdninger		140.163	130.163
Omsætningsaktiver i alt		3.579.740	3.011.898
AKTIVER I ALT		4.198.444	3.663.599

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		732.975	434.378
Forslag til udbytte		500.000	0
Egenkapital i alt		1.432.975	634.378
Hensættelse til udskudt skat		15.198	6.586
Hensatte forpligtelser i alt		15.198	6.586
Gæld til banker		838.617	934.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.047	384.425
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		0	146.736
Skyldig selskabsskat		759.880	641.077
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		958.727	
Periodeafgrænsningsposter		0	8.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.750.271	3.022.635
Gældsforpligtelser i alt		2.750.271	3.022.635
PASSIVER I ALT		4.198.444	3.663.599

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 41.904 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.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	10