

POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

Gunderødvej 3
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

16/07/2021

Johnny Bech Heyn
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S
Gunderødvej 3
2980 Kokkedal

CVR-nr: 31593883
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN
Avderødvej 10
2980 Kokkedal
DK Danmark
CVR-nr: 14135308
P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gunderød, den 30/06/2021

Direktion

Johnny Bech Heyn

Bestyrelse

Johnny Bech Heyn

Poul-Erik Heyn
formand

Carsten Bech Heyn

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2020 - 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Ledelsens ansvar

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 for 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

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. 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 regnskabet 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 revisionen 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.

Avderød, 30/06/2021

Flemming Juhl Nielsen , mne888
Registreret Revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN
CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er udførsel af entrepriser henhørende under murerfaget og dermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktiviteter

Selskabet udfører murer- og flisearbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat på kr. 1.098.433.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.134.443.

Selskabet har en egenkapital på kr. 4.304.640.

Selskabet har valgt at udbetale udbytte med kr. 1.000.000.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder en sammentrækning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgspris når arbejdet er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning.

Igangværende arbejder til salgspris medregnes til nettoomsætningen når arbejdet er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning.

Igangværende arbejder medregnes til kostpris når arbejdet ikke er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I Personaleomkostningerne er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af selskabets overskud, samt værdireguleringer opstået ved handel med kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Goodwill	10 år
----------	-------

Murerforretningen har eksisteret i mange år, før den blev omdannet til selskab.

Afskrivningsperioden for good-will er derfor vurderet til at være 10 år ud fra virksomhedens renome og kundemasse.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Vareautomobiler	3-5 år
-----------------	--------

Inventar	4 år
----------	------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgspris når arbejdet er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning.

Igangværende arbejder til salgspris medregnes til tilgodehavender fra salg når arbejdet er færdiggjort på statusdagen.

Igangværende arbejder medregnes til kostpris når arbejdet ikke er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning.

Modtagne a/conto begæringer på igangværende arbejder til kostpris, modregnes i igangværende arbejder til kostpris. Specifikation vises i note.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiose er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer.

Modtagne a/conto begæringer på igangværende arbejder til salgspris, modregnes i igangværende arbejder til salgspris, når arbejdet er afsluttet på statusdagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.597.338	4.512.095
Personaleomkostninger	1	-3.104.441	-3.169.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.977	4.185
Resultat af ordinær primær drift		1.470.920	1.346.440
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.886	-10.938
Andre finansielle indtægter		16.242	127.424
Øvrige finansielle omkostninger		-60.158	-15.249
Ordinært resultat før skat		1.424.118	1.447.677
Skat af årets resultat		-325.685	-330.849
Årets resultat		1.098.433	1.116.828
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		98.433	116.828
I alt		1.098.433	1.116.828

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.340	15.318
Materielle anlægsaktiver i alt		73.340	15.318
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	110.869
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	110.869
Anlægsaktiver i alt		73.340	126.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.053.434	3.911.069
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	198.060	125.632
Udsudte skatteaktiver		9.253	12.880
Tilgodehavende skat		0	21.602
Tilgodehavender moms og afgifter		418.562	0
Andre tilgodehavender		74.722	33.558
Periodeafgrænsningsposter		69.433	106.421
Tilgodehavender i alt		3.823.464	4.211.162
Andre værdipapirer og kapitalandele		470.102	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		470.102	0
Likvide beholdninger		2.767.537	2.130.570
Omsætningsaktiver i alt		7.061.103	6.341.732
AKTIVER I ALT		7.134.443	6.467.919

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.804.640	2.706.207
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		4.304.640	4.206.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.117.171	1.313.280
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	3.085
Skyldig selskabsskat		156.058	0
Skyldig moms og afgifter		602.193	392.592
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		839.000	441.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		115.381	171.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.829.803	2.261.712
Gældsforpligtelser i alt		2.829.803	2.261.712
PASSIVER I ALT		7.134.443	6.467.919

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.706.207	1.000.000	4.206.207
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		98.433	1.000.000	1.098.433
Egenkapital, ultimo	500.000	2.804.640	1.000.000	4.304.640

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager & lønninger	2.640.599	2.710.815
Pensionsbidrag	243.737	236.015
Andre omkostninger til social sikring	42.905	58.211
Forsikringer	91.239	73.814
Personaleomkostninger iøvrigt	85.961	90.985
	<u>3.104.441</u>	<u>3.169.840</u>

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2020 kr.	2019 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-2.886	-10.938
	<u>-2.886</u>	<u>-10.938</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Årets afgang (solvent likvidation)	-125.000
Kostpris ultimo	0
Nettonedskrivninger primo	-14.131
Andel af årets resultat jvf note	-2.886
Årets afgnag (solvent likvidation)	-17.017
Nettonedskrivninger ultimo	0
Indre værdi / bogført værdi	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nivå Murer Service ApS	100%	0	-2.886

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020 kr.	2019 kr.
Igangværende arbejder til kostpris	1.379.872	648.262
Modtagne a/conto begæringer	-1.181.812	-522.630
	<u>198.060</u>	<u>125.632</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakter kr. 90.000 årligt.
Leasingkontrakter i automobiler kr. 98.000 årligt pr år i 3 år

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier kr. 38.284
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.
Sikringskonti i Danske Bank kr. 38.284

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere:
Nom 250.000 C. B. Heyn Holding ApS.
Nom 250.000 J. B. Heyn Holding ApS.

8. Oplysning om bevægelser i dagsværdireserve

Urealiserede gevinster & tab indregnes efter bruttoprincippet.	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
	kr.	kr.	kr.
Unoterede aktier	101.194	0	0
Børsnoterede aktier	368.908	0	32.798
	<u>470.102</u>	<u>0</u>	<u>32.798</u>

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

8