

---

# **POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S**

**CVR-nr.: 31593883**

Gunderødvej 3  
2980 Kokkedal

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

**27/05/2024**

---

**Johnny Bech Heyn**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S Gunderødvej 3 2980 Kokkedal  CVR-nr.: 31593883 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
<b>Revisor</b>	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 2023 - 31. december 2023 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 24/05/2024

## Direktion

Johnny Bech Heyn

## Bestyrelse

Johnny Bech Heyn

Carsten Bech Heyn

Henrik Ingolf Thomsen  
formand

# 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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 regnskabet

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, den 24/05/2024

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

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er udførelse 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. -148.882.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.685.059.

Selskabet har en egenkapital på kr. 2.676.554.

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.

## 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

### 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

### 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 dubiøse 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 nettorealiseringsværdi svarende til den værdi, der 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.927.444</b>	<b>3.637.619</b>
Personaleomkostninger	1	-3.035.326	-2.845.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.662	-81.187
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-183.544</b>	<b>710.749</b>
Andre finansielle indtægter		158.612	37.679
Øvrige finansielle omkostninger		-105.394	-145.370
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-130.326</b>	<b>603.058</b>
Skat af årets resultat		-18.556	-133.202
<b>Årets resultat</b>		<b>-148.882</b>	<b>469.856</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-148.882	-530.144
<b>I alt</b>		<b>-148.882</b>	<b>469.856</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.020	115.682
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>78.020</b>	<b>115.682</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>78.020</b>	<b>115.682</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.916.429	3.185.783
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	0	541.106
Udskudte skatteaktiver		26.273	9.101
Tilgodehavende skat		51.877	0
Andre tilgodehavender		268.950	149.297
Periodeafgrænsningsposter		80.999	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>4.344.528</b>	<b>3.885.287</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.758	476.423
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>12.758</b>	<b>476.423</b>
Likvide beholdninger		1.249.753	1.470.364
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.607.039</b>	<b>5.832.074</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.685.059</b>	<b>5.947.756</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.176.554	2.325.436
Forslag til udbytte		0	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.676.554</b>	<b>3.825.436</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		748.644	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.337.045	1.127.373
Skyldig selskabsskat		0	67.546
Skyldig moms og afgifter		399.036	403.447
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		505.981	505.731
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.799	18.223
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.008.505</b>	<b>2.122.320</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.008.505</b>	<b>2.122.320</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.685.059</b>	<b>5.947.756</b>

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.325.436	1.000.000	3.825.436
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		-148.882		-148.882
Egenkapital, ultimo	500.000	2.176.554	0	2.676.554

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager & lønninger	2.597.611	2.411.473
Pensionsbidrag	277.545	230.427
Andre omkostninger til social sikring	41.057	33.438
Forsikringer	1.382	50.465
Personaleomkostninger iøvrigt	117.731	119.880
	<u>3.035.326</u>	<u>2.845.683</u>

### 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Igangværende arbejder til kostpris	7.295.701	2.274.049
Modtagne a/conto begæringer	-8.044.345	-1.732.943
	<u>-748.644</u>	<u>541.106</u>

### 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakter kr. 120.000 årligt.  
Leasingkontrakter i automobiler kr. 125.000 årligt pr år i 3 år

### 4. 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.

## 5. Oplysning om bevægelser i dagsværdireserve

Urealiserede gevinster& tab indregnes efter bruttoprincippet	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Unoterede aktier	12-758	530	-
	<b>12.758</b>	<b>530</b>	-

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2023</b>
	7