

POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

CVR-nr.: 31593883

Gunderødvej 3
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

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 2021 - 31. december 2021 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 30/06/2022

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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

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, 30/06/2022

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

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. 250.940.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.339.808.

Selskabet har en egenkapital på kr. 3.555.580.

Selskabet har valgt at udbetale udbytte med kr. 200.000.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.170.031	4.597.338
Personaleomkostninger	1	-2.814.484	-3.104.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.978	-21.977
Resultat af ordinær primær drift		351.569	1.470.920
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-2.886
Andre finansielle indtægter		25.327	16.242
Øvrige finansielle omkostninger		-28.072	-60.158
Ordinært resultat før skat		348.824	1.424.118
Skat af årets resultat		-97.884	-325.685
Årets resultat		250.940	1.098.433
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	1.000.000
Overført resultat		50.940	98.433
I alt		250.940	1.098.433

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.869	73.340
Materielle anlægsaktiver i alt		196.869	73.340
Anlægsaktiver i alt		196.869	73.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.173.119	3.053.434
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	0	198.060
Udskudte skatteaktiver		2.757	9.253
Tilgodehavende skat		44.259	0
Tilgodehavender moms og afgifter		120.831	418.562
Andre tilgodehavender		33.559	74.722
Periodeafgrænsningsposter		0	69.433
Tilgodehavender i alt		3.374.525	3.823.464
Andre værdipapirer og kapitalandele		588.945	470.102
Værdipapirer og kapitalandele i alt		588.945	470.102
Likvide beholdninger		1.182.459	2.767.537
Omsætningsaktiver i alt		5.145.929	7.061.103
AKTIVER I ALT		5.342.798	7.134.443

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.855.580	2.804.640
Forslag til udbytte		200.000	1.000.000
Egenkapital i alt		3.555.580	4.304.640
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		2.990	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.116.942	1.117.171
Skyldig selskabsskat		0	156.058
Skyldig moms og afgifter		212.655	602.193
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		418.837	839.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.794	115.381
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.787.218	2.829.803
Gældsforpligtelser i alt		1.787.218	2.829.803
PASSIVER I ALT		5.342.798	7.134.443

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.804.640	1.000.000	4.304.640
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		50.940	200.000	250.940
Egenkapital, ultimo	500.000	2.855.580	200.000	3.555.580

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager & lønninger	2.401.622	2.640.599
Pensionsbidrag	221.255	243.737
Andre omkostninger til social sikring	48.775	42.905
Forsikringer	47.354	91.239
Personaleomkostninger iøvrigt	95.478	85.961
	<u>2.814.484</u>	<u>3.104.441</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder til kostpris	1.014.013	1.379.872
Modtagne a/conto begæringer	-1.017.003	-1.181.812
	<u>-2.990</u>	<u>198.060</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakter kr. 90.000 årligt.
Leasingkontrakter i automobiler kr. 200.000 årligt pr år i 3 år

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

5. 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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	7