

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

Byggemester Palle Bo Madsen ApS
Peter Hansens Vej 8
4780 Stege

CVR-nr. 33643489

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2024 - 30. september 2025

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. marts 2026

Palle Bo Madsen
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver.....	11
Passiver.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Byggemester Palle Bo Madsen ApS
Peter Hansens Vej 8
4780 Stege

CVR-nr.: 33643489

Stiftet: 4. maj 2011

Kommune: Vordingborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion: Palle Bo Madsen

Pengeinstitut: Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revisor: ReviVision
Storegade 1
4780 Stege
CVR nr.: 76893713

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Byggemester Palle Bo Madsen ApS.

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, jf. årsregnskabsloven § 135, og har valgt at benytte denne mulighed for regnskabsåret. Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 11. marts 2026

Direktion

Palle Bo Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAL

Til den daglige ledelse i Byggemester Palle Bo Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggemester Palle Bo Madsen ApS for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 4410, 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 (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden 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.

Stege, den 11. marts 2026

ReviVision
CVR nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af tømrerarbejde, som reparation af tag og sætningsskader, vedligeholdelse af ejendomme, bl.a. udskiftning af døre og vinduer, terrasser m.v.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen viser et resultat efter skat på kr. -261.831. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2025 kr. - 124.663.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Min forventning til fremtiden er positiv, og der forventes indtjening. Forudsætninger er understøttet af, at jeg som hovedanpartshaver har givet støtteerklæring til selskabet i det kommende år i form af den mellemregning der er i selskabet pr. 30.09.2025, såfremt der bliver behov for det. Beløbet fremgår af årsrapporten. Vi henviser til note 1 i årsrapporten, hvoraf det fremgår at jeg som hovedanpartshaver støtter op omkring selskabet. På den baggrund er regnskabet aflagt efter principperne om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Byggemester Palle Bo Madsen ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. □

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Leasing

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på et igangværende arbejde vil overstige den samlede omsætning på det enkelte arbejde, indregnes det forventede tab på det enkelte arbejde staks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlånskonti i pengeinstitutter, herunder valutakonti og sikringskonti.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2024 - 30. september 2025

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
Bruttotab.....	-147.730	183.172
Distributionsomkostninger.....	-16.465	-23.148
Administrationsomkostninger.....	-85.527	-85.478
Resultat før finansielle poster.....	-249.722	74.546
Andre finansielle indtægter.....	585	1.593
Andre finansielle omkostninger.....	-6.234	-2.558
Resultat før skat	-255.371	73.581
Skat af årets resultat.....	-6.460	-19.338
Årets resultat.....	-261.831	54.243
Foreslået udbytte.....	0	61.000
Overført resultat.....	-261.831	-6.757
Forslag til resultatdisponering.....	-261.831	54.243

BALANCE PR. 30. september 2025
AKTIVER

	2025 DKK	2024 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	0	0
Råvarer og hjælpematerialer.....	950	3.500
Varebeholdninger.....	950	3.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	65.614	174.445
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	12.500	0
Udskudt skatteaktiv.....	0	6.460
Selskabsskat.....	1.922	2.072
Andre tilgodehavender.....	64.075	22.658
Periodeafgrænsningsposter.....	2.236	2.183
Tilgodehavender.....	146.347	207.818
Likvide beholdninger.....	123.795	450.570
Omsætningsaktiver.....	271.092	661.888
Aktiver.....	271.092	661.888

BALANCE PR. 30. september 2025
PASSIVER

	2025 DKK	2024 DKK
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission.....	5.000	5.000
Overført resultat.....	-209.663	52.168
Foreslået udbytte.....	0	61.000
	-124.663	198.168
Egenkapital.....		
Selskabsskat.....	0	4.820
	0	4.820
Langfristede gældsforpligtigelser.....		
Selskabsskat.....	0	1.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring.....	257.473	441.801
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	138.282	16.099
	395.755	458.900
Kortfristede gældsforpligtigelser.....		
Passiver.....	271.092	661.888

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Andre forpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2025 DKK	2024 DKK
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission, primo.....	5.000	5.000
Overkurs ved emission ultimo.....	5.000	5.000
Overført overskud eller tab, primo.....	52.168	58.925
Årets resultat.....	-261.831	-6.757
Overført overskud eller tab, ultimo.....	-209.663	52.168
Foreslået udbytte, primo.....	61.000	0
Foreslået udbytte.....	0	61.000
Udloddet udbytte.....	-61.000	0
Foreslået udbytte, ultimo.....	0	61.000
Egenkapital.....	-124.663	198.168

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Ved vurdering af selskabet skal det oplyses, at hovedanpartshaver har givet støtteerklæring til selskabet i det kommende år i form af den mellemregning der er i selskabet pr. 30.09.2025, såfremt der er behov for det. Beløbet fremgår af årsrapporten. På den baggrund er regnskabet aflagt efter principperne om fortsat drift.

2 Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre tømrerarbejde, som reparation af tag og sætningsskader, vedligeholdelse af ejendomme bl.a. udskiftning af vinduer, døre og terrasser m.v.

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK
3 Antal personer beskæftiget		
Antal beskæftigede i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>1</u>
Antal personer beskæftiget.....	<u>1</u>	<u>1</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 60.464, som er nedskrevet til kurs 0.

5 Andre forpligtelser

Der resterer en leasingforpligtelse til en Ford Transit Custom med 2 ydelser af en månedlig ydelse på kr. 3.340 ekskl. moms, i alt kr. 6.680 ekskl. moms pr. 30.09.2025.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.