

J.P. POVLSEN & SØNNER A/S

**Dominovej 25
7500 Holstebro**

CVR-nr. 10 05 33 15

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2020

Aage Weilgaard Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	11
Balance pr. 30. september 2020	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for J.P. POVLSEN & SØNNER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. november 2020

Direktion

Mikkel Møller Jensen

Bestyrelse

Aage Weilgaard Madsen
formand

Mikkel Møller Jensen

Ditte Lisberg Jensen

Birgitte Kyed Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i J.P. POVLSEN & SØNNER A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.P. POVLSEN & SØNNER A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 fejl-information, 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Holstebro, den 13. november 2020

Brandt

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders H.Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.P. POVLSEN & SØNNER A/S
Dominovej 25
7500 Holstebro

CVR-nr.: 10 05 33 15

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Aage Weilgaard Madsen, formand
Mikkel Møller Jensen
Ditte Lisberg Jensen
Birgitte Kyed Madsen

Direktion

Mikkel Møller Jensen

Revisor

Brandt
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Vestergade 1
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. POVLSEN & SØNNER A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejde for fremmed regning (enterprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på enterprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forholdt til de forventede samlede omkostninger på enterprisekontrakten.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensættelser

Hensættelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.615.395	2.546.271
Distributionsomkostninger		-159.968	57.539
Administrationsomkostninger		<u>-1.035.668</u>	<u>-1.629.197</u>
Resultat af ordinær primær drift		1.419.759	974.613
Andre driftsindtægter		<u>5.012</u>	<u>5.000</u>
Resultat før finansielle poster		1.424.771	979.613
Finansielle indtægter	1	40.155	53.858
Finansielle omkostninger		<u>-46.674</u>	<u>-27.921</u>
Resultat før skat		1.418.252	1.005.550
Skat af årets resultat	2	<u>-322.969</u>	<u>-223.842</u>
Årets resultat		<u>1.095.283</u>	<u>781.708</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.700.000	2.000.000
Overført resultat		<u>-604.717</u>	<u>-1.218.292</u>
		<u>1.095.283</u>	<u>781.708</u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		726.556	1.056.152
Materielle anlægsaktiver	3	<u>726.556</u>	<u>1.056.152</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.257	9.690
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.257</u>	<u>9.690</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>734.813</u>	<u>1.065.842</u>
Råvarer og hjælpematerialer		85.690	71.677
Varebeholdninger		<u>85.690</u>	<u>71.677</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.791.572	2.189.053
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	612.993	1.023.133
Andre tilgodehavender		206.100	184.547
Udskudt skatteaktiv		45.337	0
Periodeafgrænsningsposter		25.070	25.070
Tilgodehavender		<u>2.681.072</u>	<u>3.421.803</u>
Likvide beholdninger		<u>3.410.810</u>	<u>3.563.072</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.177.572</u>	<u>7.056.552</u>
Aktiver i alt		<u>6.912.385</u>	<u>8.122.394</u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		942.379	1.547.096
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.700.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital	5	<u>3.142.379</u>	<u>4.047.096</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	59.000
Andre hensættelser		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>300.000</u>	<u>359.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		577.067	912.404
Forudfakturering igangværende arbejder	4	0	188.847
Selskabsskat		245.498	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		912.650	730.842
Anden gæld		<u>1.734.791</u>	<u>1.884.205</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.470.006</u>	<u>3.716.298</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.470.006</u>	<u>3.716.298</u>
Passiver i alt		<u>6.912.385</u>	<u>8.122.394</u>
Medarbejderforhold	6		
Hovedaktivitet	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	2.714
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.548
Andre finansielle indtægter	<u>40.155</u>	<u>45.596</u>
	<u>40.155</u>	<u>53.858</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	427.306	820.842
Årets udskudte skat	<u>-104.337</u>	<u>-597.000</u>
	<u>322.969</u>	<u>223.842</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019		4.068.705
Tilgang i årets løb		14.250
Afgang i årets løb		<u>-476.308</u>
Kostpris 30. september 2020		<u>3.606.647</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2019		3.012.553
Årets afskrivninger		258.858
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-391.320</u>
Ned- og afskrivninger 30. september 2020		<u>2.880.091</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		<u>726.556</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.583.012	2.631.181
Modtagne acontobetalinger	<u>-1.970.019</u>	<u>-1.796.895</u>
	<u>612.993</u>	<u>834.286</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	612.993	1.023.133
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>-188.847</u>
	<u>612.993</u>	<u>834.286</u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført re-</u>	<u>Foreslået ud-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	sultat	bytte for	
			regnskabsåret	
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	1.547.096	2.000.000	4.047.096
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-604.717</u>	<u>1.700.000</u>	<u>1.095.283</u>
Egenkapital 30. september				
2020	<u>500.000</u>	<u>942.379</u>	<u>1.700.000</u>	<u>3.142.379</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
6 Medarbejderforhold		
Lønninger	4.764.718	5.969.315
Pensioner	605.859	1.082.692
Andre omkostninger til social sikring	<u>328.389</u>	<u>332.753</u>
	<u>5.698.966</u>	<u>7.384.760</u>
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	5.170.093	6.180.512
Administrationsomkostninger	<u>528.873</u>	<u>1.204.248</u>
	<u>5.698.966</u>	<u>7.384.760</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>20</u>

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige forretningsmæssige forpligtelser i relation til husleje mv. Den årlige husleje udgør t.kr. 308.

Selskabet indestår for ikke udløbne garantiforpligtelser på udført enterprisearbejde samt kontraktlige forpligtelser til at udføre ikke afsluttede enterpriser.

Noter

8 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for V.V. Holding Holstebro ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kreditorer i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

En af selskabets kunder har rejst et erstatningskrav mod J.P. Povlsen og Sønner A/S vedrørende udført arbejde. Ledelsen anser kravene for uberettiget, hvorfor der ikke er reserveret hertil i regnskabet. Selskabet er blevet frifundet i byretten og det forventes ligeledes også at ske i landsretten, men der er naturligvis en procesrisiko, eftersom sagen ikke er tilendebragt.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2020 t. kr. 2.602.