



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91C
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

J.P. Povlsen & Sønner A/S

Dominovej 25, 7500 Holstebro

CVR-nr. 10 05 33 15

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2021.

Aage Weilgaard Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for J.P. Povlsen & Sønner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. november 2021

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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 revisorerers 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 revisorerers 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 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 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Holstebro, den 12. november 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | J.P. Povlsen & Sønner A/S Dominovej 25 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 10 05 33 15 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 |
| Bestyrelse | Aage Weilgaard Madsen, Formand Mikkel Møller Jensen Ditte Lisberg Jensen Birgitte Kyed Madsen |
| Direktion | Mikkel Møller Jensen |
| Revision | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank, Vestergade 1, 7500 Holstebro |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Povlsen & Sønner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter, når der er tale om tabsgivende kontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 % |

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.377.729 | 2.620.407 |
| Distributionsomkostninger | -72.654 | -159.968 |
| Administrationsomkostninger | -1.135.784 | -1.035.668 |
| Resultat før finansielle poster | 2.169.291 | 1.424.771 |
| Andre finansielle indtægter | 51.538 | 40.155 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -47.893 | -46.674 |
| Resultat før skat | 2.172.936 | 1.418.252 |
| 3 Skat af årets resultat | -477.945 | -322.969 |
| Årets resultat | 1.694.991 | 1.095.283 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 1.700.000 |
| Overføres til overført resultat | 194.991 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -604.717 |
| Disponeret i alt | 1.694.991 | 1.095.283 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 786.916 | 726.556 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>786.916</u> | <u>726.556</u> |
| 5 Andre værdipapirer og kapitalandele | 9.178 | 8.257 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>9.178</u> | <u>8.257</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>796.094</u> | <u>734.813</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 98.725 | 85.690 |
| Varebeholdninger i alt | <u>98.725</u> | <u>85.690</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.593.027 | 1.791.572 |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.203.196 | 612.993 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 45.337 |
| Andre tilgodehavender | 129.864 | 206.100 |
| Periodeafgrænsningsposter | 25.070 | 25.070 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.951.157</u> | <u>2.681.072</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.296.089</u> | <u>3.410.810</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.345.971</u> | <u>6.177.572</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.142.065</u> | <u>6.912.385</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 1.137.372 | 942.379 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 1.700.000 |
| Egenkapital i alt | 3.137.372 | 3.142.379 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 3.542 | 0 |
| Andre hensatte forpligtelser | 0 | 300.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 3.542 | 300.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 404.143 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 824.801 | 577.066 |
| Selskabsskat | 328.564 | 1.158.148 |
| Anden gæld | 1.443.643 | 1.734.792 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.001.151 | 3.470.006 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.001.151 | 3.470.006 |
| Passiver i alt | 6.142.065 | 6.912.385 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Medarbejderforhold

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 500.000 | 942.380 | 1.700.000 | 3.142.380 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.700.000 | -1.700.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 194.991 | 1.500.000 | 1.694.991 |
| | <u>500.000</u> | <u>1.137.371</u> | <u>1.500.000</u> | <u>3.137.371</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Medarbejderforhold | | |
| Lønninger og gager | 5.645.876 | 4.805.300 |
| Pensioner | 737.344 | 605.859 |
| Andre omkostninger til social sikring | 313.898 | 287.807 |
| | <u>6.697.118</u> | <u>5.698.966</u> |
| Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen: | | |
| Produktionsomkostninger | 5.948.475 | 5.170.093 |
| Administrationsomkostninger | 748.643 | 528.873 |
| | <u>6.697.118</u> | <u>5.698.966</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>17</u> | <u>15</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 429.066 | 427.306 |
| Årets regulering af udskudt skat | 48.879 | -104.337 |
| | <u>477.945</u> | <u>322.969</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. oktober 2020 | 3.606.647 |
| Tilgang | 368.000 |
| Afgang | <u>-450.780</u> |
| Kostpris 30. september 2021 | <u>3.523.867</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020 | 2.880.236 |
| Årets afskrivninger | 288.641 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-431.926</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2021 | <u>2.736.951</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | <u>786.916</u> |

| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. oktober 2020 | <u>67.500</u> | <u>67.500</u> |
| Kostpris 30. september 2021 | <u>67.500</u> | <u>67.500</u> |
| Nedskrivninger 1. oktober 2020 | -59.243 | -59.243 |
| Årets nedskrivninger | <u>921</u> | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 30. september 2021 | <u>-58.322</u> | <u>-59.243</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | <u>9.178</u> | <u>8.257</u> |

Noter

| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 11.574.785 | 2.583.012 |
| Modtagne acantobetalinge | <u>-10.775.732</u> | <u>-1.970.019</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>799.053</u> | <u>612.993</u> |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 1.203.196 | 612.993 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | <u>-404.143</u> | <u>0</u> |
| | <u>799.053</u> | <u>612.993</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og pengeinstitutts garantistillelser på udført entreprisarbejde, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Varebeholdninger | 99 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.593 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 787 |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige forretningsmæssige forpligtelser i relation til husleje mv. Den årlige husleje udgør t.kr. 312.

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