

J.P. Povlsen & Sønner A/S

Lundholmvej 55, 7500 Holstebro

CVR-nr. 10 05 33 15

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2022.

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 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. november 2022

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 11. november 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.P. Povlsen & Sønner A/S Lundholmvej 55 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 10 05 33 15
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
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	5-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved af-skrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	3.370.448	3.377.729
Distributionsomkostninger	-82.063	-72.654
Administrationsomkostninger	-895.053	-1.135.784
Resultat før finansielle poster	2.393.332	2.169.291
Andre finansielle indtægter	59.377	51.538
Øvrige finansielle omkostninger	-48.437	-47.893
Resultat før skat	2.404.272	2.172.936
3 Skat af årets resultat	-528.184	-477.945
Årets resultat	1.876.088	1.694.991
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	0	194.991
Disponeret fra overført resultat	-123.912	0
Disponeret i alt	1.876.088	1.694.991

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.054.244	786.916
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.054.244</u>	<u>786.916</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	8.665	9.178
6 Deposita	139.200	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>147.865</u>	<u>9.178</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.202.109</u>	<u>796.094</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	94.104	98.725
Varebeholdninger i alt	<u>94.104</u>	<u>98.725</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.186.674	2.593.027
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.290.910	1.203.196
Andre tilgodehavender	339.171	129.864
Periodeafgrænsningsposter	25.926	25.070
Tilgodehavender i alt	<u>3.842.681</u>	<u>3.951.157</u>
Likvide beholdninger	<u>2.310.992</u>	<u>1.296.089</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.247.777</u>	<u>5.345.971</u>
Aktiver i alt	<u>7.449.886</u>	<u>6.142.065</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.013.460	1.137.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
Egenkapital i alt	3.513.460	3.137.372
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.058	3.542
Hensatte forpligtelser i alt	17.058	3.542
Gældsforpligtelser		
7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.269.469	404.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.080.568	824.801
Selskabsskat	452.963	328.564
Anden gæld	1.116.368	1.443.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.919.368	3.001.151
Gældsforpligtelser i alt	3.919.368	3.001.151
Passiver i alt	7.449.886	6.142.065

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Medarbejderforhold

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	1.137.372	1.500.000	3.137.372
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-123.912	2.000.000	1.876.088
	500.000	1.013.460	2.000.000	3.513.460

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	5.747.409	5.634.468
Pensioner	780.232	748.752
Andre omkostninger til social sikring	330.409	313.898
	<u>6.858.050</u>	<u>6.697.118</u>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	6.291.398	5.948.475
Administrationsomkostninger	566.652	748.643
	<u>6.858.050</u>	<u>6.697.118</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>17</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	514.668	429.066
Årets regulering af udskudt skat	13.516	48.879
	<u>528.184</u>	<u>477.945</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021		3.523.867
Tilgang		540.959
Kostpris 30. september 2022		4.064.826
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		2.736.951
Årets afskrivninger		273.631
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		3.010.582
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		1.054.244

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. oktober 2021	67.500	67.500
Kostpris 30. september 2022	67.500	67.500
Nedskrivninger 1. oktober 2021	-58.322	-59.243
Årets nedskrivninger	-513	921
Nedskrivninger 30. september 2022	-58.835	-58.322
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	8.665	9.178

6. Deposita

Tilgang i årets løb	139.200	0
Kostpris 30. september 2022	139.200	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	139.200	0

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	20.354.765	11.574.785
Aconto faktureringer	-20.333.324	-10.775.732
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	21.441	799.053
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.290.910	1.203.196
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-1.269.469	-404.143
	21.441	799.053

8. 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:

	t.kr.
Varebeholdninger	94
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.054

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige forretningsmæssige forpligtelser i relation til husleje mv. Den årlige husleje udgør fremadrettet t.kr. 557, men kan opsiges med et varsel på løbende måned plus 1 måned.

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