



P. Lindegaard Poulsen
Boligmontering ApS

Nyborgvej 264
5220 Odense SØ
CVR-nr. 10081785

Årsrapport 01.05.2021 - 30.04.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.09.2022

Søren Lindegaard Poulsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 7 |
| Balance pr. 30.04.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS
Nyborgvej 264
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 10081785

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.05.2021 - 30.04.2022

Bestyrelse

Poul Lindegaard Poulsen
Søren Lindegaard Poulsen

Direktion

Poul Lindegaard Poulsen, ordførende direktør
Søren Lindegaard Poulsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022 for P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS Boligmontering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.09.2022

Direktion

Poul Lindegaard Poulsen
ordførende direktør

Søren Lindegaard Poulsen
adm. dir.

Bestyrelse

Poul Lindegaard Poulsen

Søren Lindegaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Lindegaard Poulsen Boligmontering ApS for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.04.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske 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 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 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.

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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 30.09.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Jan Flemming Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10746

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet forhandler klassiske og moderne designermøbler til såvel erhverv som private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

For 2021/22 viser virksomhedens resultat et overskud efter skat på 71 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser for tilfredsstillende under hensyntagen til Covid-19 situationen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 8.837.247 | 9.530.178 |
| Personaleomkostninger | 1 | (8.309.918) | (8.581.383) |
| Af- og nedskrivninger | | (235.053) | (327.967) |
| Driftsresultat | | 292.276 | 620.828 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 35.485 | 62.782 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (235.326) | (250.916) |
| Resultat før skat | | 92.435 | 432.694 |
| Skat af årets resultat | 4 | (21.368) | (96.198) |
| Årets resultat | | 71.067 | 336.496 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 71.067 | 336.496 |
| Resultatdisponering | | 71.067 | 336.496 |

Balance pr. 30.04.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 19.228.974 | 19.278.841 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 496.859 | 687.045 |
| Materielle aktiver | 5 | 19.725.833 | 19.965.886 |
| Anlægsaktiver | | 19.725.833 | 19.965.886 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 24.110.030 | 23.339.670 |
| Varebeholdninger | | 24.110.030 | 23.339.670 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.682.202 | 2.294.627 |
| Udskudt skat | | 982.015 | 1.018.293 |
| Andre tilgodehavender | | 158.005 | 1.354 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 62.579 | 80.391 |
| Tilgodehavender | | 3.884.801 | 3.394.665 |
| Likvide beholdninger | | 58.587 | 2.765.043 |
| Omsætningsaktiver | | 28.053.418 | 29.499.378 |
| Aktiver | | 47.779.251 | 49.465.264 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.816.010 | 7.744.943 |
| Egenkapital | | 8.016.010 | 7.944.943 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 28.801.427 | 28.821.878 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 28.801.427 | 28.821.878 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 6 | 12.420 | 28.510 |
| Bankgæld | | 498.376 | 52.572 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.959.826 | 2.594.508 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.367.429 | 3.775.428 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.765.972 | 2.729.528 |
| Anden gæld | | 1.357.791 | 3.517.897 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 10.961.814 | 12.698.443 |
| Gældsforpligtelser | | 39.763.241 | 41.520.321 |
| Passiver | | 47.779.251 | 49.465.264 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 7.744.943 | 7.944.943 |
| Årets resultat | 0 | 71.067 | 71.067 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 7.816.010 | 8.016.010 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 7.206.506 | 7.537.183 |
| Pensioner | 871.365 | 814.549 |
| Andre omkostninger til social sikring | 143.461 | 149.145 |
| Andre personaleomkostninger | 88.586 | 80.506 |
| | 8.309.918 | 8.581.383 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 16 | 17 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 35.485 | 62.782 |
| | 35.485 | 62.782 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 71.354 | 88.140 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 163.972 | 162.776 |
| | 235.326 | 250.916 |

4 Skat af årets resultat

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | 21.368 | 96.198 |
| | 21.368 | 96.198 |

5 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| Kostpris primo | 33.042.640 | 1.919.322 |
| Tilgange | 145.000 | 0 |
| Afgange | 0 | (430.047) |
| Kostpris ultimo | 33.187.640 | 1.489.275 |
| Af- og nedskrivninger primo | (13.763.799) | (1.232.277) |
| Årets afskrivninger | (194.867) | (79.186) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 319.047 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (13.958.666) | (992.416) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 19.228.974 | 496.859 |

6 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr. | Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr. | Restgæld efter 5 år 2021/22 kr. |
|--------------------------------|--|--|--|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | 12.420 | 28.510 | 28.801.427 | 26.655.529 |
| | 12.420 | 28.510 | 28.801.427 | 26.655.529 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lindegaard Poulsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Ford Transit, 5 t.kr. pr. måned med udløb den 31.01.2023.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret nom. 7.700 t.kr. i ejendom.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 19.229 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår

endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid År |
|---|-----------------------------------|
| Bygninger | 50 år, efter vurderet scrapværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år, efter vurderet scrapværdi |

Der afskrives ikke på kunst, idet værdiforringelse ikke forventes at ville ske.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der er ved lagervurderingen taget hensyn til ukurante varer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.